

Årsredovisning 2021

Sundsvalls kommun



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	5
Kommunens ekonomi	6
Förvaltningsberättelse	6
Översikt över verksamhetens utveckling	8
Nämnder och förvaltningar	11
Bolag och kommunalförbund	12
Kommunala uppdragsföretag	13
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
Händelser av väsentlig betydelse	18
Styrning av den kommunala organisationen	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	22
Balanskravsresultat	57
Väsentliga personalförhållanden	58
Förväntad utveckling	63
Räkenskaper	64
Resultaträkning	65
Balansräkning	66
Kassaflödesanalys	67
Noter	68
Driftredovisning per nämnd	88
Driftredovisning per verksamhet	89
Tilläggsanslag/förändringar totalt 2021 per nämnd	90
Investeringsredovisning	91
Redovisning av pågående större investeringsprojekt	92
Nämnder, bolag och kommunalförbund	93
Kommunstyrelsen	94
Barn- och utbildningsnämnden	98
Vård- och omsorgsnämnden	102
Kultur- och fritidsnämnden	106
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	110
Stadsbyggnadsnämnden	114
Miljönämnden	117
Överförmyndarnämnden Mitt	119
Lantmäternämnden	121
Valnämnden	123
Kommunrevisionen	124
Bolagsuppföljning	125
Stadsbacken AB	126
Moderbolaget Stadsbacken AB	126
Sundsvall Logistikpark AB	127
Mitthem AB	127
Sundsvall Vatten AB	128
Reko Sundsvall AB	128
Sundsvall Energi AB	129
Korsta Oljelager AB	129
Sundsvall Elnät AB	130
ServaNet AB	130
Skifu AB	131
Sundsvalls Hamn AB	131
Sundsvall Oljehamn AB	132
Näringslivsbolaget i Sundsvall AB	132
Midlanda Fastigheter AB	133
Midlanda Flygplats AB	133
Uppföljning kommunalförbund	134
Medelpads Räddningstjänstförbund	134
Uppföljning övriga bolag	135
Scenkonst Västernorrland AB	135
Svenska Kommun Försäkrings AB	136
Norra Kajen Exploatering AB	136
Ostkustbanan 2015 AB	137
Förklaringar av förkortningar som används i årsredovisningen 2021	138
Ekonomiska begrepp	139
Revisionsberättelse för år 2021	141



Vy över centrala Sundsvall
med stenstan och hamninloppet.



Foto Sundsvalls Kommun/Evelina Ytterbom

Tillsammans för utveckling och välfärd

2021 är ett år som, likt föregående år, har inneburit utmaningar för Sundsvall och vår kommunorganisation. Pandemin, och de särskilda restriktionerna för att minska smittspridningen, har periodvis varit utmanande och jag vill ge en eloge till alla medarbetare för ert arbete under dessa annorlunda förutsättningar. Det finns anledning att uttrycka stolthet över den omställningsförmåga som kommunorganisationen har visat.

För drygt ett år sedan pekade vi ut målet 5 000 nya jobb till 2030. Under 2021 har mycket hänt. Tillsammans med externa samarbetspartners kraftsamlar vi för att skapa förutsättningar för fler arbetstillfällen och vi ser att det ger effekt. Under det gångna året har mer än 500 nya arbetstillfällen i Sundsvall rapporterats in till Näringslivsbolaget. Det visar att det finns en stark framtidstro och att många vill vara med och utveckla vår kommun.

När det gäller det ekonomiska resultatet kan vi konstatera att den kommunala ekonomin har återhämtat sig. Framförallt genom att antalet arbetade timmar har ökat och därmed också skatteintäkterna. Men resultatet beror också till stor del på det arbete som har skett ute i förvaltningarna med att nå en bättre kostnadskontroll, och det är bra. Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för att vi tillsammans ska kunna fortsätta utveckla välfärden, möta det växande behov som finns utifrån demografi och göra nödvändiga

investeringar för fler jobb, social hållbarhet och minskad klimatpåverkan.

För ser man till resultaten av verksamheten och nyttan för sundsvallsborna så finns det en hel del att glädjas åt. Särskilt kan äldreomsorgen lyftas fram där kvaliteten även i en nationell jämförelse håller en hög nivå. För att det även framåt ska vara gott att leva, verka och bo i Sundsvall så har vi under 2021 fortsatt investera i förskolor, skolor, boenden, fritidsanläggningar, vägar, med mera.

Ett område inom den kommunala verksamheten som jag särskilt skulle vilja uppmärksamma är arbetet med digitalisering. Sundsvall har uppmärksammats för arbetet med att använda teknik för att bättre stötta våra verksamheter, och de vi är till för. Vi är en av sex kommuner som är nominerade till utmärkelsen Sveriges digitaliseringskommun 2021. Priset delas ut till den kommun som på bästa sätt använder it och digitalisering för att utveckla verksamheter, demokrati och kommunen som helhet.

Avslutningsvis vill jag tacka alla er medarbetare som under 2021 har bidragit till att skapa förutsättningar för välfärd och utveckling i Sundsvall.

Bodil Hansson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

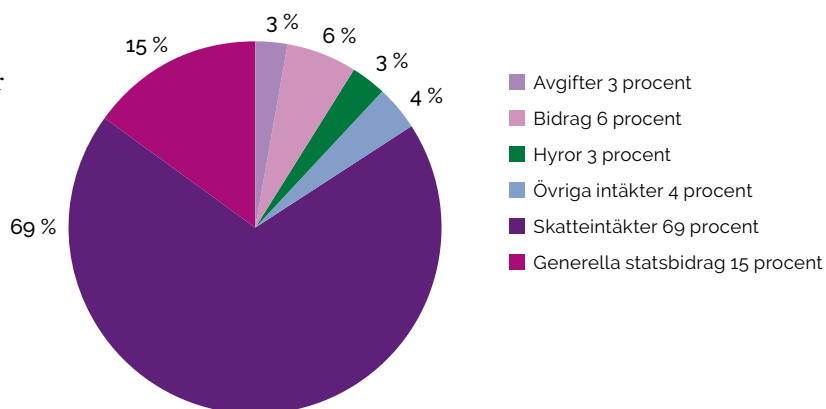
Förvaltnings- berättelse



Kommunens ekonomi

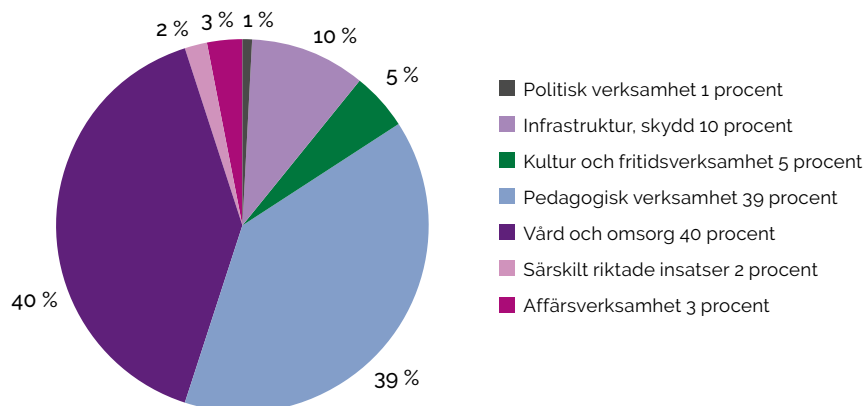
Varifrån kommer pengarna?

Kommunen omsätter cirka 7,8 miljarder kronor 2021. Av dessa är 6,6 miljarder kronor skatteintäkter och statsbidrag. Resterande intäkter är främst avgifter, bidrag och hyror.



Vad används pengarna till?

Av resurserna går cirka 3,2 miljarder kronor till skola och förskola och lika mycket till äldreomsorg och socialt stöd. Till infrastruktur, bland annat vägar och räddningstjänst går 0,8 miljarder kronor, 0,4 miljarder kronor går till fritid och kultur medan särskilt inriktade insatser, till exempel arbetsmarknadsåtgärder och flyktingverksamhet kostar 0,1 miljarder kronor. Resterande kostnader utgörs av affärsverksamhet, vilket bland annat utgörs av kollektivtrafik, och politisk verksamhet.

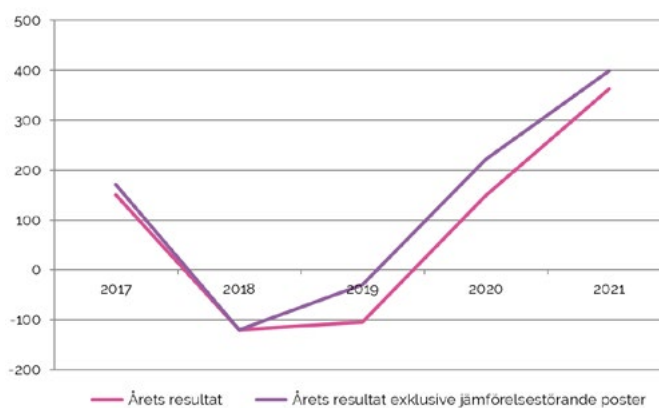


Ekonomiskt resultat 2017-2021

Kommunens resultat har förbättrats rejält de senaste åren. Resultatet uppgår till drygt 360 miljoner kronor jämfört med cirka 150 miljoner kronor 2020 och -104 miljoner kronor 2019. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster har en liknande utveckling.

Det är viktigt att kommunen har ett positivt resultat och därmed en ekonomi i balans exempelvis för att ha större handlingsfrihet vid oförutsedda händelser. Kommunens målsättning är att ha ett resultat på minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag vilket motsvarar ungefär 130 miljoner kronor.

Belopp i miljoner kronor



Översikt över verksamhetens utveckling

Kortfattad analys över den kommunala verksamhetens utveckling

Kommunkoncernens resultat uppgår till 409,5 miljoner kronor vilket är en förbättring med drygt 208 miljoner kronor jämfört med föregående år. Därav visar kommunens resultat en klar förbättring och Stadsbackenkoncernen visar en mindre förbättring jämfört med 2020. Detta innebär att kommunkoncernen når fullmäktiges mål att koncernens resultat ska vara minst 4 procent av skatteintäkter och statsbidrag, det vill säga minst 250 miljoner kronor.

Det förbättrade resultatet under 2021 är givetvis glädjande men underliggande utmaningar i de stora verksamheterna (äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, grundskola och gymnasieskola) finns kvar. Under året har dock de flesta verksamheter reducerat sina underskott vilket innebär att kommunen går ur 2021 med färre problem än man gick in i året.

Kommunens soliditet är fortsatt låg även om den har ökat under 2021. Orsaken till den låga soliditeten är framförallt att resultatnivån har

varit för låg de senaste åren, samtidigt som stora investeringar gjorts både inom bolagssektorn och inom kommunen.

Kommunens nettolåneskuld som har ökat kraftigt under de senaste åren har dock minskat med cirka 240 miljoner kronor under 2021. Orsaken till detta är främst den höga resultatnivån samtidigt som investeringarna under 2021 har varit lägre än tidigare.

Kommunens överskott (362 miljoner kronor) är naturligtvis positivt, men beror till viss del på kraftigt ökade skatteintäkter under året. Detta innebär att kommunen måste fortsatt effektivisera verksamheten för att kunna ha en god ekonomisk hushållning de närmaste åren. Kommunens Mål och resursplan för 2022 innebär stora besparingar inom de flesta verksamheterna och det är nödvändigt att samtliga verksamheter klarar av att genomföra de besparingskrav som finns fastlagda om kommunens ekonomi ska kunna fortsatt gå åt rätt håll.

Fem år i sammandrag

Invånare och skattesats	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 31 december	99 383	99 439	99 449	98 850	98 810
Total skattesats, %	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28
- varav kommunal skattesats, %	22,59	22,59	22,59	22,59	22,59

Koncernen

Intäkter, kostnader och resultat	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	6,2	3,2	-1,0	-0,9	3,8
Verksamhetens intäkter, miljoner kronor	2 944,5	3 050,4	3 008,1	2 969,0	3 071,7
Verksamhetens kostnader, miljoner kronor	-8 415,0	-8 440,3	-8 390,2	-8 174,2	-7 870,8
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag, miljoner kronor	6 613,8	6 291,2	6 051,9	5 808,2	5 683,9
Finansnetto, miljoner kronor	-61,3	-46,6	-56,1	-98,2	-102,6
Årets resultat, miljoner kronor	409,5	200,9	-57,8	-50,0	213,3

Tillgångar, skulder och eget kapital	2021	2020	2019	2018	2017
Tillgångar, miljoner kronor	17 276,6	16 585,1	16 336,7	15 353,6	14 574,7
Skulder, avsättningar, miljoner kronor	13 476,1	13 128,6	13 080,7	12 039,9	11 222,3
Eget kapital, miljoner kronor	3 800,6	3 456,5	3 256,0	3 313,7	3 352,4

Betalningsförmåga och stabilitet	2021	2020	2019	2018	2017
Soliditet, %	22,0	20,8	19,9	21,6	23,0
Soliditet inklusive pensionsåtaganden, %	10,2	8,3	7,1	7,4	7,5
Balanslikviditet, %	64	108	141	142	137

Investeringar	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	1 390,0	1 450,5	1 421,1	1 251,2	1 320,9
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningarna, %	206	222	235	225	240
Egenfinansiering av investeringarna, %	77,8	60,1	47,2	42,5	70

Medarbetare	2021	2020	2019	2018	2017
Antal tillsvidareanställda	8 200	8 140	8 099	8 128	8 151
Löner och ersättningar exklusive sociala avgifter, miljoner kronor	3 396,8	3 380,1	3 332,9	3 287,4	3 187,4



Foto: Therése Ny.

Emma Forsberg, studie- och yrkesvägledare på Sundsvalls gymnasium, vill ge ungdomarna verktyg att ta kontroll över sin framtid.

Kommunen

Intäkter, kostnader och resultat	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	5,5	2,4	-1,7	-2,1	2,6
Verksamhetens intäkter, miljoner kronor	1 232,2	1 361,5	1 279,9	1 226,1	1 281,4
Verksamhetens kostnader, miljoner kronor	-7 304,5	-7 245,6	-7 124,9	-6 874,8	-6 532,5
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag, miljoner kronor	6 613,8	6 291,2	6 051,9	5 808,2	5 683,9
Finansnetto, miljoner kronor*	166,6	67,6	67,7	22,4	10,1
Resultat efter finansnetto exklusive jämförelsestörande poster, miljoner kronor	417,0	221,1	-29,5	-119,7	170,2
Resultat efter finansnetto, miljoner kronor	361,7	148,6	-104,5	-119,7	150,6
Tillgångar, skulder och eget kapital	2021	2020	2019	2018	2017
Tillgångar, miljoner kronor	15 797,5	14 571,3	14 050,9	12 875,2	12 225,5
Skulder, avsättningar, miljoner kronor	12 529,1	11 664,7	11 292,8	10 012,7	9 233,1
Eget kapital, miljoner kronor	3 268,4	2 906,6	2 758,0	2 862,5	2 992,3
Nettolåneskuld	2 115,6	2 354,0	2 714,1	2 715,1	2 716,1
Nettolåneskuld / Skatteintäkter och statsbidrag, %	32,8	37,4	44,8	41,0	31,9
Betalningsförmåga och stabilitet	2021	2020	2019	2018	2017
Soliditet, %	20,7	19,9	19,6	22,2	24,5
Soliditet inklusive pensionsåtaganden, %	8,0	6,0	4,9	5,6	6,3
Balanslikviditet, %	70	109	172	167	156
Investeringar	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	564,8	706,4	644,1	672,2	660,2
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningarna, %	163	216	212	233	239
Egenfinansiering av investeringar, %	125	68	52	10	73
Medarbetare	2021	2020	2019	2018	2017
Antal tillsvidareanställda	7 433	7 390	7 323	7 362	7 322
Löner och ersättningar till anställda, miljoner kronor	3 070,9	3 050,9	3 000,6	2 951,1	2 863,8

*exklusive jämförelsestörande poster.

Nämnder och förvaltningar



Bolag och kommunalförbund



- * Sundsvalls kommun äger Stadsbacken AB till 100 procent. Stadsbacken äger och förvaltar aktier i de bolag som kommunen använder till sina verksamheter.
- ** Sundsvalls kommuns Industrifastighetsutveckling AB.
- *** Ingår inte i den sammanställda redovisningen.

Kommunala uppdragsföretag

Samägda företag utan betydande inflytande Kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Kommunala entreprenader

(över 5 miljoner kronor)

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde

Byberg & Nordin Busstrafik AB	Skolskjuts
Hälsoträdet AB	Skol- och förskoleverksamhet
Kollektivtrafikmyndigheten	Skolskjuts
Personalkooperativet Blå draken	Skol- och förskoleverksamhet
Taxiservice Drakstaden AB	Skolskjuts
Spelevinkens förskola personalkooperativ	Skol- och förskoleverksamhet
Sidsjöskogens ekonomiska förening	Skol- och förskoleverksamhet

Individ- och arbetsmarknadsnämndens verksamhetsområde

Frälsningsarméns stödboende och härbärge Klippangården	Missbruksvård
Västernorrlands Utveckling & omvårdnad AB	SOL/psyk
Yrkesakademin AB	Gymnasial vuxenutbildning

Vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde

Hemtjänst Ditt Liv AB	Hemtjänst
ES Hemservice AB	Hemtjänst
Drakstaden omsorg AB	Hemtjänst
Ersta diakonisällskap	Hemtjänst
Corona Borealis AB	Hemtjänst
Västernorrlands Logistik AB (Riksbud)	Matdistribution hemtjänst
Humana assistans AB	Personlig assistans
Inre Kraft i Norr AB	Personlig assistans

Övriga kommunala entreprenader

- Skolskjuts
- Förskola
- Vård i livets slut
- Boende SOL/psykiatri
- Boende LSS
- Vård barn och unga
- Personlig assistans
- Vård barn och unga, flykting
- SOL/psyk
- Missbruksvård
- Vård barn och unga
- LSS
- Hemtjänst
- Boende äldreomsorg
- Korttidsboende barn och unga LSS
- Fritidsgårdsverksamhet
- Vuxenutbildning
- Tolk
- Arbetsmarknad
- Yrkehögskola
- Kalkning
- Livsmedelsanalys
- Behandling och service mätdata luft
- Gator, vägar parker

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den globala ekonomin hade under 2021 en tydlig återhämtning efter att pandemin under 2020 ledde till en kraftig avmattning. BNP-tillväxten för Sverige under 2021 bedöms uppgå till 5 procent vilket kan jämföras med utvecklingen under 2020 som var negativ med 3 procent. Arbetslösheten minskade ner till 7 procent under 2021 men har inte kommit tillbaka till nivån som rådde innan pandemin.

En fortsatt expansiv finanspolitik har gett stimulanser till både näringsliv och offentlig sektor under 2021 men har nu gått in i en mer åtstramande period både i Sverige och globalt. Även penningpolitiken går emot en åtstramande period med bakgrund av ett ökat inflationstryck.

Under 2021 ökade skatteintäkterna betydligt i förhållande till de bedömningar som gjordes i slutet av 2020. Med statsbidragen till kommunerna på en fortsatt hög nivå har detta medfört höga resultatnivåer inom den kommunala sektorn för 2021.

Återhämtning

Efter ett 2020 med ett flertal varsel inom kommunen har 2021 haft en omvänd utveckling. Ett flertal etableringar har inletts under 2021 och antalet nyanställningar i Sundsvall uppgår till drygt 500. Den befarade avmattningen i skatteintäkter har uteblivit då konjunkturen under 2021 var betydligt bättre än förväntat. Det arbetet som inleddes under hösten 2020 med målsättning att skapa 5 000 nya jobb har intensifierats under 2021. I den övergripande planen för "Sundsvalls väg framåt" läggs stort fokus på att attrahera etableringar. Orsaken till detta är att den långsamt avtagande sysselsättnings- och befolkningsutvecklingen i Sundsvall måste brytas. En stor möjlighet i detta sammanhang har öppnats upp genom den pågående gröna industrialiseringen av norra Sverige där tillgången till grön el är en avgörande faktor.

Under 2021 har Sundsvalls och Timrå kommuner i nära samverkan med övriga kommuner i Sundsvallsregionen arbetat intensivt för att

försöka få en etablering av Northvolts och Volvos batterifabrik. Tyvärr blev så inte fallet men det gemensamma arbetet la grunden för att det finns goda förutsättningar att locka hit alternativa etableringar.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för kommunen blev väldigt bra för 2021. Det förbättrades med 214 miljoner kronor i förhållande till 2020 och uppgick till 362 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet är en effekt av flera faktorer. Skatteintäkterna ökade kraftigt under året på grund av en avsevärt bättre konjunktur. Statsbidragen låg på samma nivå om hänsyn tas till både generella och riktade statsbidrag där bidrag relaterade till pandemin minskade. Samtliga underskottsförvaltningar visade på ekonomiska förbättringar i förhållande till föregående år samtidigt som centrala kostnadsbesparingar har gett avsedd effekt.

Verksamhetsrisker

Det ekonomiska resultatet för 2021 blev avsevärt bättre än föregående år. Till viss del kan detta tillskrivas ökade skatteintäkter samt engångseffekter men även en effekt av beslutade besparingsåtgärder. Ett enskilt års resultat ändrar inte på det faktum att Sundsvalls kommun står inför kommande ekonomiska utmaningar. Befolkningsprognoserna visar på en fortsatt liten tillväxt för antalet personer i arbetsför ålder. Det är av yttersta vikt att arbetet med att locka hit nya etableringar blir framgångsrikt. Behoven av äldreomsorg kommer att stiga kraftigt och det finns även en vilja att fortsätta utveckla kommunen till en attraktiv plats att bo och verka i. Det ställer krav på ett effektivt resursutnyttjande för att ekonomisk kunna tillgodose dessa behov.

En återkommande fråga är konkurrensen om framtida arbetskraft. Om utveckling av antalet personer i arbetsför ålder har en låg tillväxt ökar konkurrensen om arbetskraften. Det är därför av stor vikt att Sundsvalls kommun är en attraktiv arbetsplats.

Finansiella riskerna under kontroll

Finanspolicyn för hantering av finansiella risker har fastställts av kommunfullmäktige och gäller för kommunkoncernen. Risker som regleras är bland annat:

Risk	Riktlinjer	Kommentar
Finansieringsrisk	Högst 50 procent av skulden får förfalla inom ett 1 år. Den genomsnittliga kapitalbindningen för skulder ska ligga inom intervallet 2-4 år.	Uppfyllt
Ränterisk	Den genomsnittliga räntebindningen för skulder ska ligga inom intervallet 1,5-4 år. Andelen ränteförfall inom 12 månader får inte överstiga 50 procent.	Uppfyllt
Likviditetsreserv	Kommunkoncernen ska ha en god betalningsberedskap. Likviditetsreserven ska minst vara lika stor som de skulder som förfaller inom 12 månader (100 procent).	Uppfyllt
Motpartsrisk	Kommunen ska ha en god spridning av sin finansiering mellan olika motparter. Samtliga motparter ska ha en hög kreditvärdighet i enlighet med de finansiella riktlinjerna.	Uppfyllt

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk vid upplåning menas risken att kommunkoncernen vid varje tillfälle inte kan erhålla likvida medel till finansiering samt att likvida medel inte kan lånas upp utan påtaglig kostnadsökning.

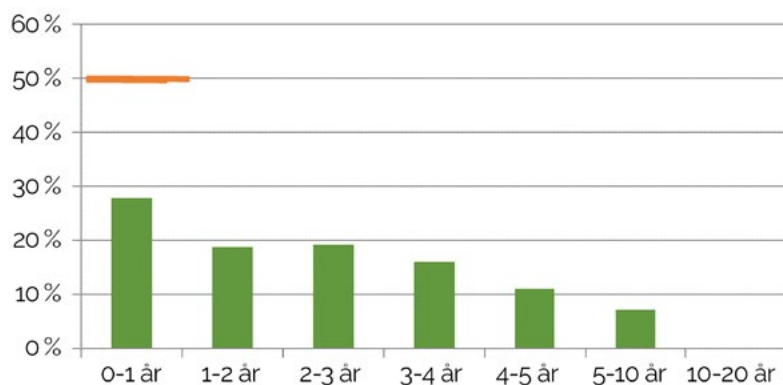
Finansieringsrisken ökar om Sundsvalls kommuns kreditvärdighet försämras eller blir alltför beroende av en finansieringskälla samt om hela eller en stor del av skuldportföljen förfaller vid ett eller några enstaka tillfällen.

Även under 2021 har det varit betydelsefullt med en bra rating om AA+ för Sundsvalls kommuns

nyupplåning och vid omsättning av befintliga obligationer och certifikat. Standard & Poor's bedömning av Sundsvalls kommuns ekonomi och återbetalningsförmåga skapar en större trygghet för investerare samt en fördel mot andra låntagare/kommuner som inte har en rating.

Den genomsnittliga kapitalbindningen för kommunens finansiella räntebärande skulder per den sista december 2021 uppgår till 2,3 år (2,3 år 2020) och kan ses i diagrammet nedan. Det är i linje med gällande riktlinjer.

Diagram. Kapitalbindning, fördelning i procent mellan intervall.

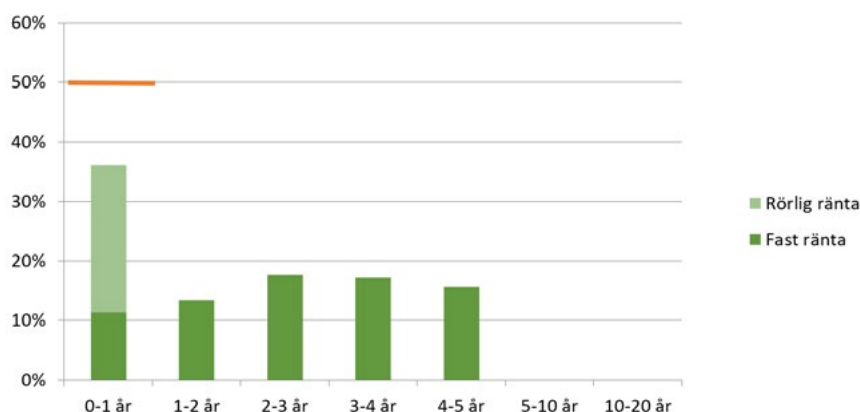


Ränterisk

Ränterisk är ett uttryck för det belopp med vilket kommunens resultat (räntenetto) förändras vid en viss given förändring av marknadsräntan. Vid upplåning begränsas ränterisken genom en god spridning av räntebindningen över tiden.

Spridningen av räntebindningen för kommunens skulder per den sista december 2021 kan ses i diagrammet nedan.

Diagram. Fördelning av räntebindning för kommunens skulder 2021-12-31.



Andelen räntebärande skulder med en räntebindningstid mindre än ett år var 36 procent per den 31 december 2021 (40 procent). Andelen ligger därmed under gränsen på 50 procent.

Lån med rörlig ränta utgör 25 procent av låneportföljen (32 procent).

Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens finansiella räntebärande skulder har under 2021 pendlat mellan 1,8 år och 2,1 år. Den genomsnittliga räntebindningen per 31 december 2021 uppgick till 2,1 år (2,0 år 2020) och ligger därmed inom riktlinjerna.

Räntebindningen kan förändras med hjälp av ränteswappar. Volymen ränteswappar per den 31 december 2021 var 7 450 miljoner kronor (6 550 miljoner kronor).

Kommunen är inne i en period med stora investeringar. Detta innebär att kommunen måste lånefinansiera en viss del av investeringarna. Under 2021 har kommunen själv kunnat finansiera sina investeringar och nettolåneskulden har minskat.

Detta beror på att kommunen gjort ett bra resultat under perioden. Men i jämförelse med andra jämförbara kommuner när det gäller långfristig nettolåneskuld per invånare ligger kommunen högre än snittet.

Detta ökar risken för kostnadsökningar vid stigande räntor. Det är därför viktigt att kommunen kan förbättra sitt resultat för att öka självfinansieringsgraden och på sikt börja amortera på skulderna.

Historiskt lägsta upplåningsräntan

Den genomsnittliga upplåningskostnaden per den 31 december 2021 var 0,41 procent (0,53 procent). Den lägre genomsnittliga räntan är en följd av att flera derivat, i form av ränteswappar, samt obligationer satts om till lägre räntor under året.

Ingen valutarisk

Sundsvalls kommun har ingen valutarisk på de finansiella skulderna då alla lån är i svenska kronor.

Pensionsförpliktelser

Pensionsåtagande, miljoner kronor	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Pensionsförpliktelse				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	470,8	426,2	564,1	511,8
Ansvarsförbindelser, pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland avsättningar	2 003,3	2 035,2	2 040,5	2 072,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	119,0	115,0	145,4	143,6
Pensionsförpliktelse som tryggats med pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelse	2 593,1	2 576,4	2 750,0	2 727,6
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	176,1	173,8	213,9	211,7
- varav överskottsmedel	21,1	15,8	26,7	21,0
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	176,1	173,8	213,9	211,7
Finansiering				
Återlånade medel	2 417,0	2 402,6	2 536,0	2 515,9
Konsolideringsgrad	7 %	7 %	8 %	8 %

Kommunkoncernen har ett stort pensionsåtagande där den största delen ligger inom kommunen. Kommunens åtagande har ökat med 16,7 miljoner kronor jämfört med föregående år och uppgår till 2 593,1 miljoner kronor vid årsskiftet. Avsättningen har ökat med drygt 45 miljoner kronor medan ansvarsförbindelsen har fortsatt att minska under året. Orsaken till ökningen av avsättningen är framförallt nya livslängdsantaganden där framförallt antagandet om männens livslängd har justerats till ett antagande om längre livslängd.

Ansvarsförbindelsen minskar för varje år och ska vara borta inom cirka 20-30 år eftersom inga nya pensioner tillkommer och de gamla betalas ut under denna tidsperiod. Nya pensioner betalas istället ut till extern förvaltare som den anställde själv förfogar över.

Kommunen har återlånat större delen av pensionsförpliktelsen och tryggt endast en mindre del i pensionsförsäkring.

Händelser av väsentlig betydelse

Resecentrum färdigställs

I augusti 2021 färdigställdes det nya resecentret på den plats där den gamla centralstationen låg. Projektet utfördes av Skifu (stationsområdet), Kommunen (gång- och cykelvägar) och Trafikverket (spårområde och vägar).

Syftet med projektet var att knyta samman regional busstrafik och tågtrafik i ett sammanhållet stationsområde. Det ska vara en trygg och trivsamt plats i Sundsvall, med förbättrade möjligheter för resenärerna att ta sig till och från stationen via gång, cykel, buss och bil. I närheten finns ett parkeringshus, vilket underlättar långtidsparkering i anslutning till centralstationen.

Mellan stationsbyggnaden och Landsvägsallén byggdes en nedsänkt bussterminal, som utgör en väderskyddad länk mellan tåg och buss.

Trafikverket har byggt om Landsvägsallén (gamla E4) framför stationen, med bland annat

nya busshållplatser och en cirkulationsplats vid utfarten från resecentrum. Trafikverket planerar även att bygga om spårområdet för att öka kapaciteten, samt att bygga en planskild gång- och cykelförbindelse till perrongerna. Den nya förbindelsen ökar säkerheten på spårområdet.

Det är ett tillgänglighetsanpassat resecentrum som andas klass och kvalitet i material och utformning, samtidigt som funktionaliteten är viktig. Förslaget byggde på att den byggnadsminnesmärkta stationsbyggnaden är hjärtat i området. Här har de kommersiella ytorna fått en upprustning.

Coronapandemin

Coronapandemin fortsatte att påverka hela världen och naturligtvis också Sundsvalls kommun. Inom flera verksamheter medförde pandemin antingen högre kostnader eller lägre intäkter. Kommunen har blivit kompenserad av staten genom högre statsbidrag så totalt har de ekonomiska konsekvenserna varit små.



Foto: Therése Ny

Ett covid-19-utbrott bland blåjuspå personal skulle kunna få förödande konsekvenser. Därför har Räddningstjänsten Medelpad infört snabbtester. Claes-Göran Karlsson, ambulanssjuksköterska och deltidbrandman i Fränsta, är ansvarig för covid-19-testerna på räddningstjänsten.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige har det övergripande ansvaret för alla verksamheter i kommunkoncernen. Fullmäktige utser nämnder och styrelser, som får hand om olika delar av verksamheten. Hur det ansvaret ser ut står i nämndernas reglementen och i bolagsstyrelsernas ägardirektiv.

Kommunkoncernens verksamheter ska dels fullgöra sina grunduppdrag, dels medverka till att kommunfullmäktiges övergripande mål nås. Grunduppdragen styrs av lagstiftning, nationella direktiv eller lokala beslut. Exempel på grunduppdrag är att bedriva skolverksamhet, att erbjuda äldreomsorg eller att hantera ansökningar om bygglov. Utöver detta formulerar kommunfullmäktige, nämnderna och styrelserna också mål för verksamheterna. De övergripande målen finns i Mål och resursplanen som kommunfullmäktige beslutar om. Utöver Mål och resursplanen finns också en rad andra styrdokument, som beskriver vad kommunkoncernen ska göra och hur det ska gå till.

Styr- och ledningsmodell för Sundsvalls kommunkoncern

Styr- och ledningsmodellen är ett verktyg för att styra kommunkoncernens verksamhet, så att största möjliga nytta skapas för Sundsvallsborna. Modellen ska stödja arbetet med att säkerställa att den politik som fastställts av kommunfullmäktige genomförs, och att verksamheternas grunduppdrag fullgörs. Dessutom ska styr- och ledningsmodellen bidra till att göra verksamhetens resultat synligt, med utgångspunkt i de mål som formulerats. På så sätt blir det möjligt att styra utifrån faktiska, uppnådda resultat.

Själva styrmodellen är likadan oavsett politisk majoritet – men innehållet, till exempel mål och prioriteringar, anges av den politiska majoriteten och varierar över tid.

Modellen gäller för hela koncernen och alla verksamheter. Den består av tre delar:

- **Styrpyramiden:**
En övergripande bild som gör vår uppgift tydligare, vad vi ska åstadkomma och hur det ska följas upp.
- **Styrnurrar:**
En process som omsätter styrpyramiden i vardagsverksamhet, för att säkra god styrbarhet, dialog och möjligheten att se och agera på resultat.
- **Utvecklingsmodell:**
Stöd för kommunkoncernens arbete med att förnya och förbättra verksamheten.

Figuren på nästa sida visar styrsnurrar och styrpyramiden. Det finns tre steg i styrsnurrar:

- sätta mål och planera,
- följa upp och analysera samt
- säkerställa styrning.

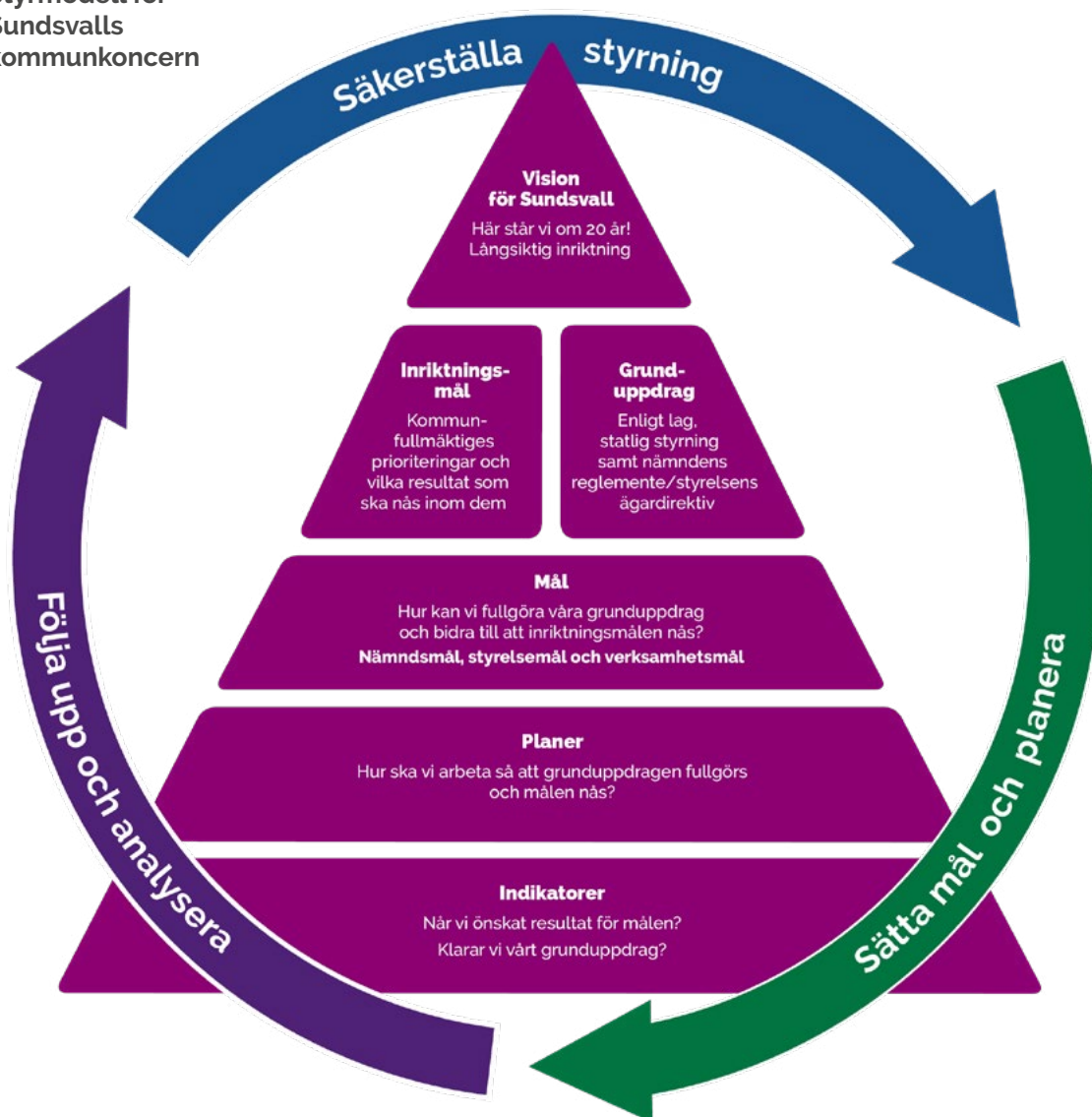
I praktiken behöver vi arbeta med alla stegen hela tiden, men de kan också beskrivas som en process där stegen bygger vidare på varandra.

Sätta mål och planera

Här sätts målen för verksamheten. Utgångspunkten är Visionen för Sundsvall – toppen på styrpyramiden. Den konkretiseras i Övergripande mål. De beskrivs i kommunfullmäktiges Mål och resursplan, som är kommunens flerårsbudget.

Planen bygger på flera olika faktaunderlag, exempelvis ekonomiska planeringsförutsättningar, arbetsgivarpolitiska förutsättningar, analyser av kommunens kärnuppdrag och de utmaningar som finns framöver. De politiska partierna tar del av underlagen och formulerar sina förslag till Mål och resursplaner, utifrån hur de vill utveckla Sundsvall. I juni varje år beslutar sedan kommunfullmäktige om förslagen. Det förslag som får majoritet blir styrande för de kommande två åren.

Styrmodell för
Sundsvalls
kommunkoncern



Nämnder och styrelser formar sedan sina verksamhetsplaner respektive affärsplaner för det kommande året utifrån Mål och resursplanen. Dessa omsätts i praktisk planering i kommunkoncernens organisation, ända ner till arbetsplats- och medarbetarnivå. Syftet är att det ska finnas en röd tråd. Med det menas att det ska vara tydligt vad verksamheten ska sträva efter och hur man ska arbeta för att nå målen och att fullgöra grunduppdragen. Det ska också vara tydligt hur och när uppföljning ska ske, så att man vet hur det går och kan korrigera arbetet under årets lopp.

Följa upp och analysera

Nu är det dags att ta reda på hur det går för verksamheterna. När vi målen? Klarar vi grunduppdragen? Skapar vi bästa möjliga värde för Sundsvallsborna, utifrån våra förutsättningar? Håller vi budget? Det är mycket viktigt att alla nivåer i organisationen följer upp sin verksamhet löpande och vidtar åtgärder vid avvikelser.

Nämnder i kommunen rapporterar till kommunstyrelsen samtliga månader förutom juni. Tre gånger per år (april, augusti och december) är denna rapportering fördjupad och då överlämnar även bolagsstyrelserna rapporter

till kommunstyrelsen. Vid dessa tillfällen sammanställer kommunstyrelsen delårsrapporter och årsredovisning till kommunfullmäktige, där hela kommunkoncernens samlade resultat beskrivs och analyseras.

Ett viktigt syfte med uppföljningen är att verksamheterna ska vidta åtgärder utifrån vad de sett i sin analys. Dessutom är det här som de förtroendevalda i nämnder, bolagsstyrelser och kommunfullmäktige får se hur deras planer har verkställts, och vilket värde kommunkoncernen skapat för Sundsvallsborna.

Säkerställa styrning

I det tredje steget av styrsnurrän ska kommunkoncernen se till att det vi uppmärksammat i våra uppföljningar och analyser hanteras. Till exempel att avvikelser rättas till, att arbetssätt som inte ger effekt fasas ut och att sådant som fungerat bra sprids till fler.

Förutom delårs- och årsrapporteringen använder vi också andra verktyg, till exempel internkontroll. Där ska varje nämnd och bolagsstyrelse identifiera vilka risker som finns i verksamheten och göra en kontrollplan för året. Status för kontrollplanen följs upp under året. Många verksamheter har också väl utbyggda system för egenkontroll och kvalitetssäkring. Även kommunens revisorer är viktiga för att se till att kommunkoncernens uppdrag sköts så bra som möjligt.



Malin Johansson är projektledare för satsningen Hållbar bemanning som innebär att de delade turerna för anställda på Sundsvalls kommun äntligen är på väg bort. Ett annat mål med satsningen är att alla som vill ska få jobba heltid.

Foto: Therése Ny

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning




God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen i budgeten närmare ange och definiera mål respektive riktlinjer för ekonomin samt för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Detta ska gälla även gälla verksamhet som bedrivs i andra juridiska personer.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Varje nämnd och helägt kommunalt bolag har i sina mål- och resursplaner för 2021 beslutat om ett antal mål utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål. Där det har varit möjligt har den hållbara tillväxtstrategin och landsbygdsprogrammet beaktats.

På de närmast följande sidorna redovisas en bedömning av måluppfyllelse för de tre perspektiven verksamhet, ekonomi och personal. Bedömning har gjorts om målet har uppnåtts 2021. Följande status redovisas för bedömningen av måluppfyllelse;

	Målet är uppnått 2021
	Målet är inte uppnått 2021
	Bedömning ej möjlig

Finansiella mål

Årets resultat ska vara positivt.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

För att täcka in viss egenfinansiering av investeringar, värdesäkring av nettotillgångar samt budgetmarginal ska resultatet uppgå till minst två procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatnivån kan variera över tid och ska inte sättas lägre än att på lång sikt bidra till den ökande soliditeten.

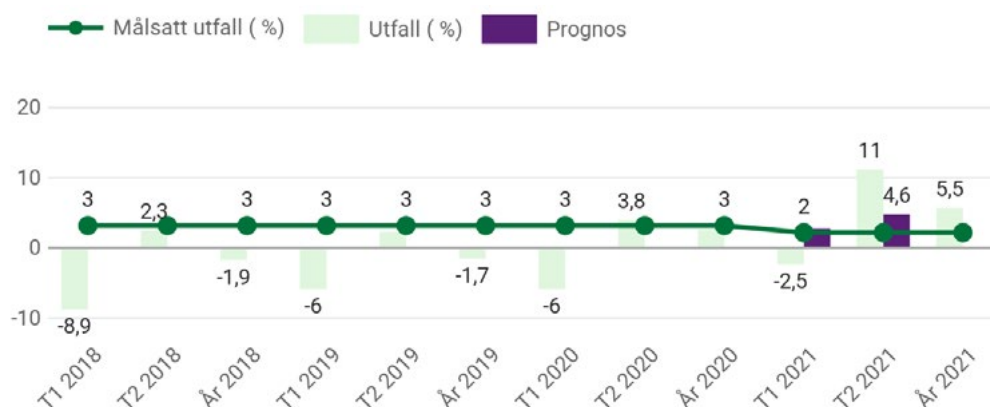
Analys

✓ Målet är uppnått

Årets resultat uppgår till 5,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta innebär att målet uppnås under året då målet är att resultatet ska uppgå till minst 2 procent. Det höga resultatet beror främst på att utvecklingen av skatteintäkter har varit bättre än förväntat samt att de generella statsbidragen har varit högre än budgeterat. Samtidigt har de höga underskotten i verksamheten minskat och för 2021 är det endast barn- och utbildningsnämnden som fortfarande har ett stort underskott.

Indikatorer

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, kommun.



Den långfristiga betalningsberedskapen (soliditeten inklusive pensionsåtaganden) ska öka över tid.

Analys

✓ Målet är uppnått

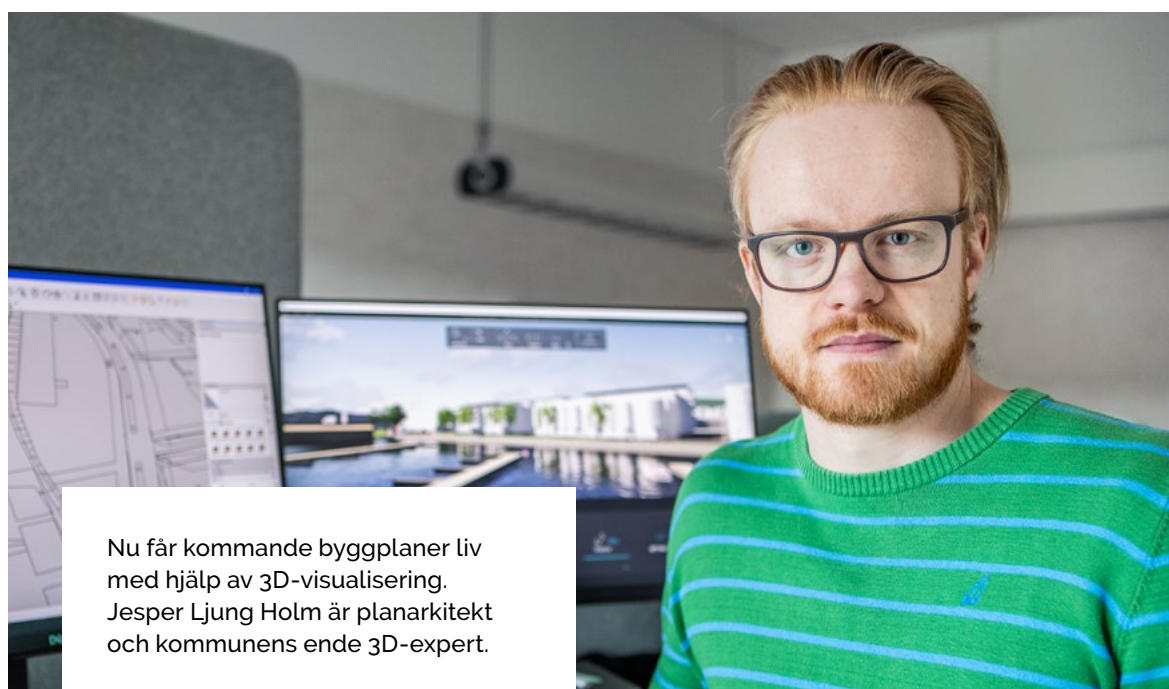
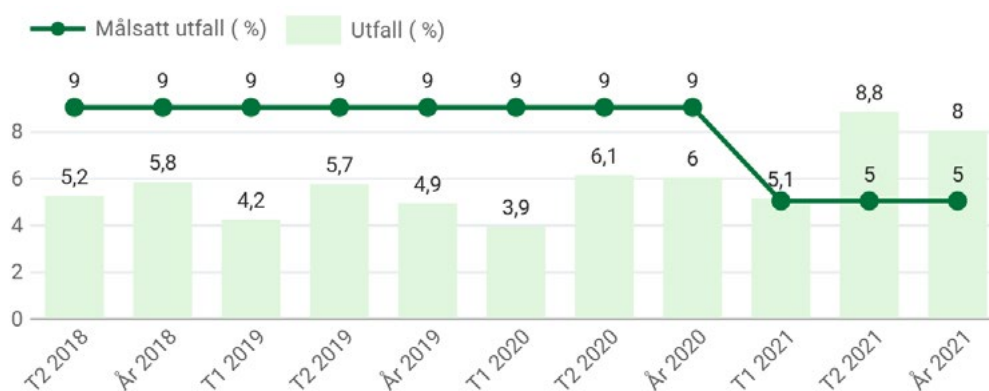
Sundsvalls kommun

Soliditeten har under året ökat med två procentenheter och uppgår till 8,0 procent vid bokslutet. Detta är tre procentenheter över det målsatta värdet för 2021 på fem procent.

Kommunens soliditet är dock fortfarande låg i förhållande till jämförbara kommuner. Jämförelsegruppen större städer har ett genomsnitt för soliditeten på 29,9 procent i bokslutet 2020 vilket innebär att Sundsvall ligger mer än tjugo procentenheter efter genomsnittet.

Indikatorer

Soliditet inklusive pensionsåtagande kommun.



Nu får kommande byggplaner liv med hjälp av 3D-visualisering. Jesper Ljung Holm är planarkitekt och kommunens ende 3D-expert.

Foto: Therése Ny.

Den kortfristiga betalningsberedskapen (likvida medel, outnyttjad checkkredit och kreditlöften) ska motsvara minst 100 procent av de räntebärande skulder som förfaller inom ett år.

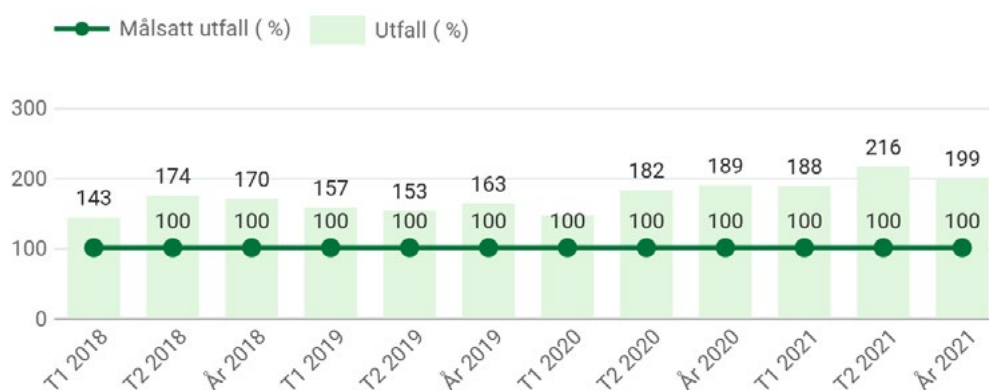
Analys

✓ Målet är uppnått

Betalningsberedskapen är fortsatt hög och kommunens internbank arbetar aktivt med att tillse att betalningsberedskapen är god genom bra framförhållning och aktiv likviditetshantering. Det innebär att kommunen fortsatt de närmaste åren bör kunna ha en god betalningsberedskap.

Indikatorer

Betalningsberedskap kommun, %.



Daniel Andersson, chef för MSVA, Mittsverige Vatten & Avfalls återvinningsverksamhet, och Patrik Bergius, kundmottagare, trivs båda med att arbeta med att ta hand om sådant som Sundsvallsborna slänger och som kan återvinnas.

Foto: Ingela Hofsten.

Kommunens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag) ska på sikt minska.

Analys

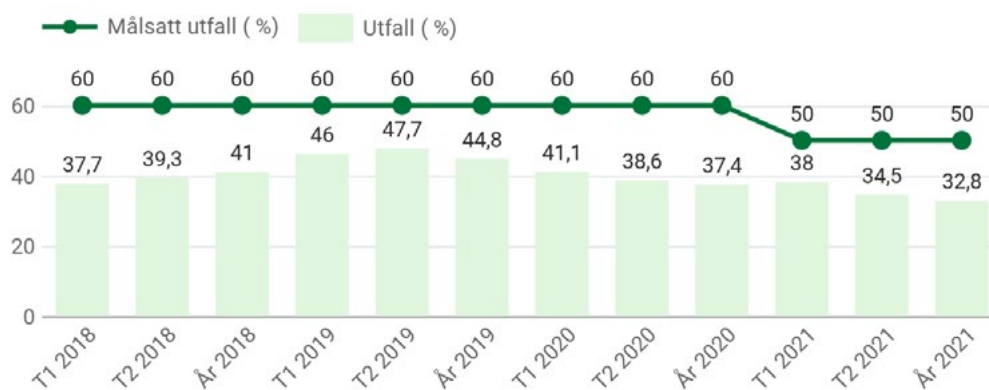
✓ Målet är uppnått

Sundsvalls kommun

Kommunens nettolåneskuld har minskat under året och är inte i närheten av den övre gräns som kommunfullmäktige har satt som nettolåneskulden inte får överstiga. Orsaken till minskningen är främst att kommunens goda resultat. På lång sikt till år 2030 är målet att skuldsättningsgraden ska sjunka ytterligare och uppgå till högst 20 procent år 2030. För att detta ska lyckas krävs fortsatt höga resultatnivåer i kombination med måttliga investeringsnivåer.

Indikatorer

Skuldsättningsgrad, kommun, %.



Prognossäkerheten ska vara god, högst en halv procent avvikelse.

Analys

✓ Målet är uppnått

Kommunens prognosavvikelse mäts som nettokostnadens utfall i bokslutet jämfört med prognosen för i andra delårsbokslutet. För 2021 uppgår denna avvikelse till 0,3 procent vilket är lägre än det målsatta maxvärdet.

Indikatorer

Prognossäkerhet, kommun.

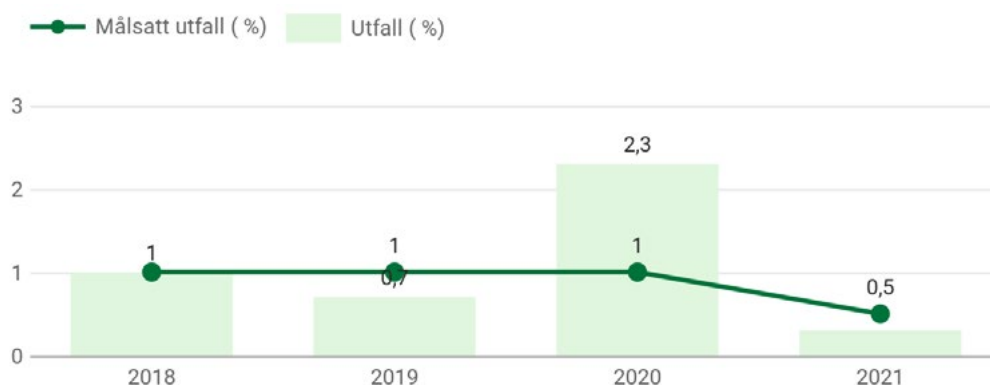


Foto: Therése Ny.

Teamet för IT-utveckling hade precis samlats när coronapandemin slog till. Sektionschefen Per Lundin menar att det med facit i hand har gått över förväntan. Videomöten, digitala whiteboardfunktioner och andra verktyg som underlättar interaktion har hållit ihop teamet och projekten.

Budgetföljsamheten inom driftverksamheten ska vara god, högst en procent avvikelse.

Analys

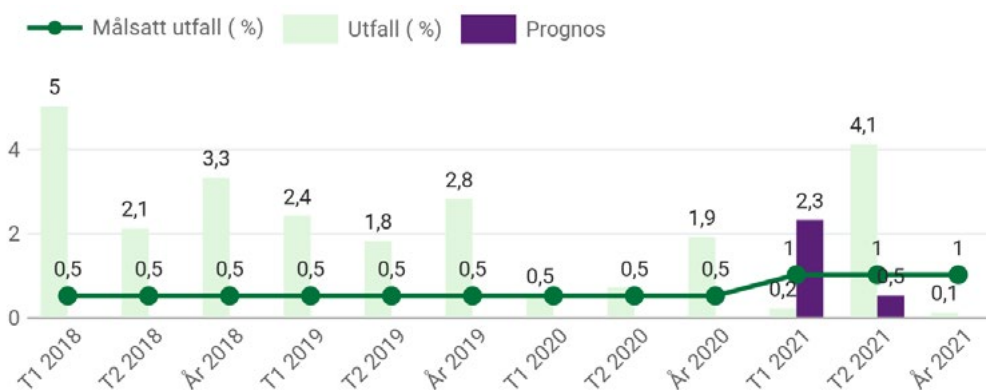
✓ Målet är uppnått

Sundsvalls kommun

Budgetföljsamheten (utfall nettokostnad/budgeterad nettokostnad) uppgår till 0,1 procent för 2021 vilket indikerar en god budgetföljsamhet. Barn- och utbildningsnämnden och Individ- och arbetsmarknadsnämnden visar dock fortfarande stora underskott, vilket dock uppvägs av stora centrala överskott. Målet bedöms som uppnått 2021.

Indikatorer

Budgetföljsamhet, drift.



Årets resultat i koncernen skall vara positivt.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

För att täcka in viss egenfinansiering av investeringarna, värdesäkring av nettotillgångar samt budgetmarginal ska resultatet uppgå till minst 4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

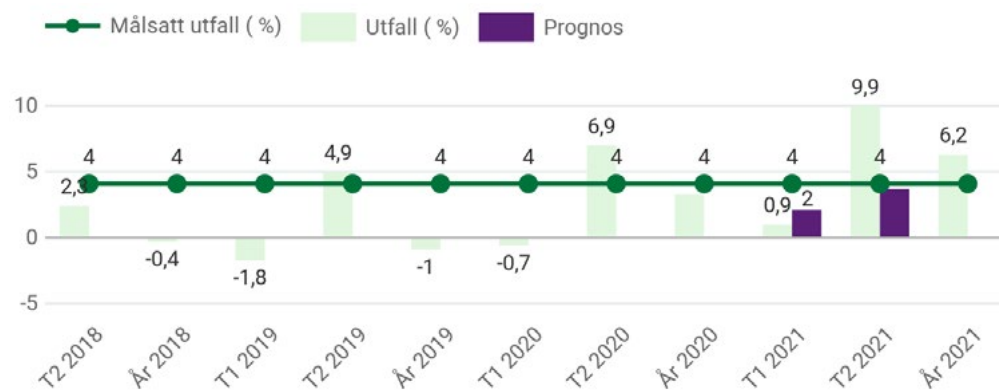
Analys

✓ Målet är uppnått

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag för kommunkoncernen uppgår för helåret 2021 till 6,2 procent och överstiger därmed målet på 4 procent. Det goda resultatet i kommunen under året medför att målet för kommunkoncernen uppnås.

Indikatorer

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, koncernen.



Den långfristiga betalningsberedskapen (soliditeten inklusive pensionsåtaganden) för kommunkoncernen ska öka över tid.

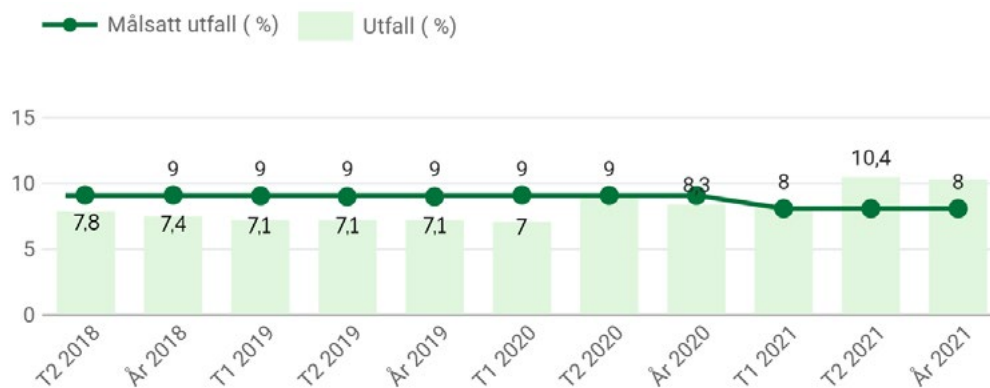
Analys

✓ Målet är uppnått

Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsåtaganden i december 2021 uppgår till 10,2 procent och överstiger därmed målet för året om 8 procent. Det är en förbättring jämfört med föregående år. Se vidare analys av kommunkoncernens soliditet under Resultat och ekonomisk ställning, koncernen.

Indikatorer

Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncern.



Familjen Persson-Eriksson är en av fem kommunala testfamiljer som under en tremånadersperiod strävar efter att leva så bilfritt som möjligt. Elcykeln har under tiden blivit ett bra komplement, men att få busstiderna att passa är en utmaning för familjen.

Foto: Therése Ny.

Kommunkoncernens skuldsättningsgrad (nettolåneskuld i förhållande till totala intäkter) ska på sikt minska.

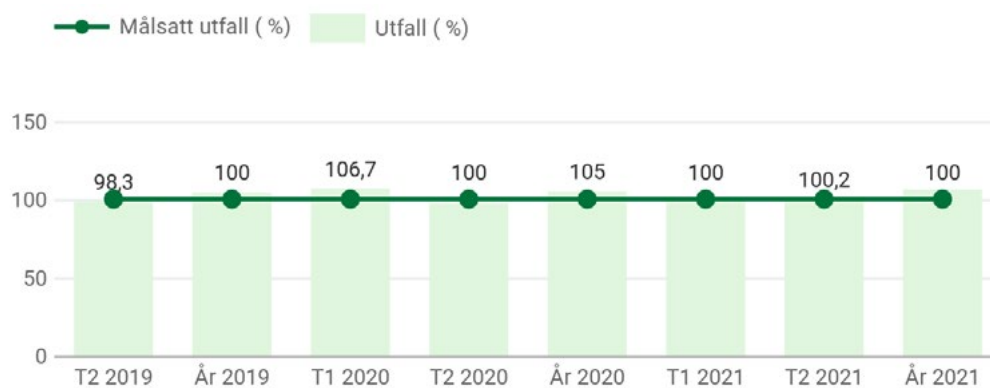
Analys

X Målet är ej uppnått

Kommunkoncernens skuldsättningsgrad beräknas vid utgången av 2021 till 106,1 procent och överstiger därmed målsättningen på en maximal skuldsättningsgrad på 100 procent. Kommunens nettolåneskuld har minskat under året medan Stadsbackenkoncernens upplåning har ökat.

Indikatorer

Skuldsättningsgrad, koncern, %.



Prognossäkerheten ska vara god för kommunkoncernen, högst en halv procent avvikelse.

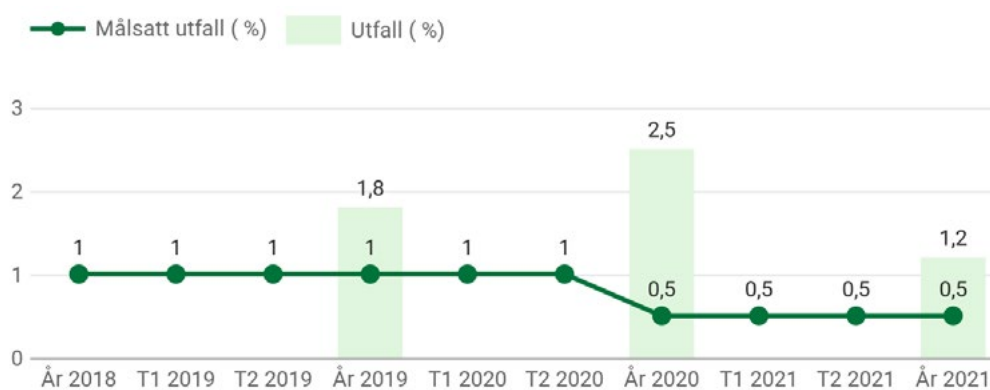
Analys

X Målet är ej uppnått

Prognossäkerheten för kommunkoncernen beräknas som koncernens nettokostnad i relation till nettokostnad i senast upprättad prognos i augusti 2021. Prognossäkerheten vid utgången av 2021 uppgår till 1,2 procent vilket innebär att målet om högst en halv procent avvikelse inte uppnås. Prognosavvikelsen visar dock en förbättring jämfört med föregående år då den var 2,5 procent. Nettokostnaden i prognosen vid andra delåret i augusti var högre än nettokostnaden i utfallet vid årets slut 2021.

Indikatorer

Prognossäkerhet, koncern.



Malin Håkansson leder arbetet att ta fram kommunens nya idrottsstrategi, som kommer att ge tyngd åt vikten av fysisk aktivitet och idrottande.

Arbetsgivarpolitiska mål

En kommunorganisation i framkant: Sundsvalls kommun har god förmåga att tillgodose kompetensförsörjning på kort och lång sikt.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2022: Samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag har en upprättad kompetensförsörjningsplan med inriktning på omställning.

Önskat resultat 2024: Samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag bedöms kunna klara kompetensförsörjningen inom en överskådlig framtid.

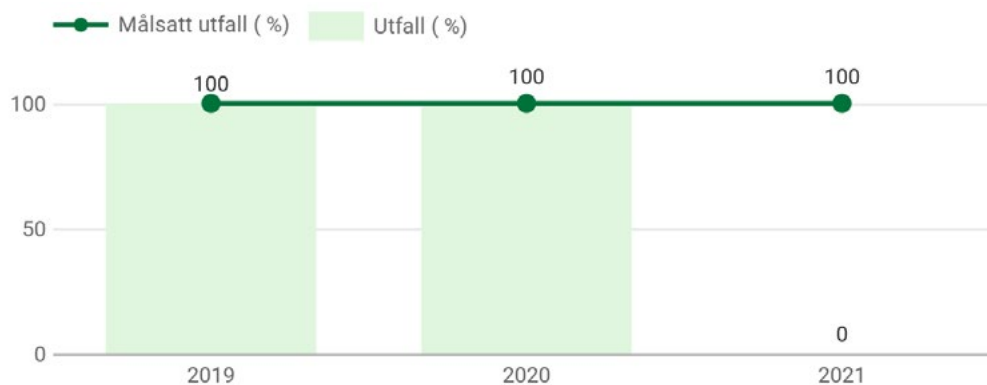
Analys

X Målet är ej uppnått

Bedömningen är att målet inte uppnås 2021, men kommer uppnås på sikt. Det finns ett politiskt uppdrag att ta fram en ny kommunövergripande kompetensförsörjningsplan som har sin utgångspunkt från den arbetsgivarpolitiska strategin och har fokus på omställning. Den nya planen skulle tas fram under 2021, men arbetet försenades bland annat på grund av pandemin och planeras nu att fastställas under våren 2022.

Indikatorer

Förekomst av kompetensförsörjningsplan med inriktning "omställning".



En kommunorganisation i framkant: Sundsvalls kommun bedriver ett systematiskt arbete inom arbetsmiljö, hälsa och jämställdhet samt mångfald som leder till minskad sjukfrånvaro.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2022: Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med riksgenomsnittet för den kommunala sektorn.

Önskat resultat 2024: Sundsvalls kommuns sjukfrånvaro bland kvinnor och män är som högst lika med genomsnittet för den kommunala sektorn bland jämförbara kommuner. Sundsvalls kommun erbjuder bra anställningsvillkor genom att delade turer har avskaffats och heltid är norm.

Analys

✓ Målet är uppnått

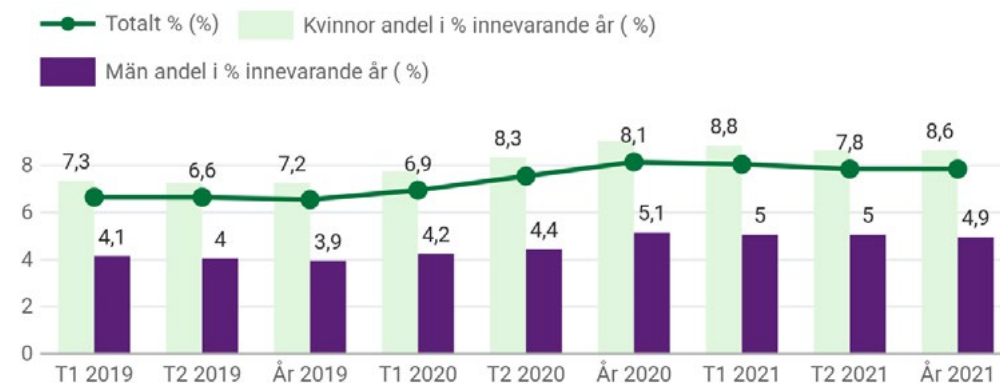
Sundsvalls kommun

Kommunens sjukfrånvaro påverkas i stor utsträckning av pandemin. Under 2020 ökade kommunens sjukfrånvaro till 8,1 procent vilket var i nivå med riksgenomsnittet för Sveriges kommuner. Under 2021 har sjukfrånvaron i kommunen minskat till 7,8 procent. Minskningen har skett både för kvinnor och män.

Ambitionen är att fortsätta arbeta proaktivt med sjukfrånvaron. Arbetet innebär att tidigt och strukturerat fånga upp och arbeta med medarbetare och arbetsplatser med risk för sjukfrånvaro. Riktade, förebyggande aktiviteter ska genomföras utifrån de signaler som fångas upp. Arbetet är i sin uppstartsfas och utbildningar har påbörjats.

Indikatorer

Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid.



Verksamhetsmål

Huvudprioritering: De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan sundsvallsborna, såväl kvinnor som män, ska utjämnas.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Vårt mål är att alla Sundsvallsbor ska ha likvärdiga förutsättningar att leva ett bra liv. Vi vet att skillnader i levnadsvillkor förekommer idag beroende bland annat på om du är man eller kvinna, vilket bostadsområde eller del av kommunen du bor i eller vilken skola du går på. Det kan vi inte acceptera. Därför vill vi att hela kommunorganisationen bidrar aktivt för att utjämna sociala skillnader i levnadsvillkor mellan sundsvallsborna. Fastställda områdesplaner ska verkställas enligt plan. Detta kräver att nämnder och helägda bolag samverkar inom ramen för samtliga planer samt avsätter resurser för genomförandet.

Önskat resultat 2022: de sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan bostadsområden i Sundsvall ska ha minskat.

Önskat resultat 2024: En tydlig nedåtgående trend vad det gäller de sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan olika bostadsområden i Sundsvall ska kunna uppvisas.

Basår: Socioekonomiskt studie av Sundsvalls bostadsområden 2018.

Analys

Målet är ej uppnått

Arbetet med att utjämna sociala skillnader i Sundsvall har under 2021 fortsatt fokusera på de bostadsområden som visat på stora socioekonomiska utmaningar och som i plan för genomförande av huvudprioriteringen givits prioritet. Arbetet bygger på samarbete och samverkan mellan processledarna, kommunens förvaltningar, nämnder, kommunala bolag, externa aktörer samt civilsamhället. Det pågår positiva processer i alla områden men för att nå önskat resultat till 2022 och 2024 behöver arbetet accelereras och då behöver nämnds- och förvaltningsledningarna involveras tydligare i arbetet och samverka för arbetet framåt.

Processledarna arbetar med att initiera och genomföra aktiviteter som möter behoven i områdena. När olika aktörer ska hitta arbetssätt och samarbeten är fysiska träffar viktiga. I och med coronapandemin har den delen av arbetet försvårats. Trots det har processledare och andra berörda aktivt hittat lösningar för att föra arbetet framåt.

Huvudprioritering: 5 000 nya jobb i Sundsvall 2030.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

För den som har ett jobb och en inkomst ökar förutsättningarna för att leva ett bra liv, att kunna påverka sin egen vardag och att vara en aktiv del av samhället. För att utjämna skillnaderna i levnadsvillkor behöver därför Sundsvall fler jobb. När många arbetar och betalar skatt har vi dessutom råd med en bättre välfärd. (se vidare Reviderad Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-01179)

Önskat resultat 2022: 1 000 nya jobb i Sundsvall.

Önskat resultat 2024: 2 000 nya jobb i Sundsvall.

Analys

! Bedömning ej möjlig

Arbetet med att nå 5 000 nya jobb har precis startat och några indikatorer för att mäta detta mål har ännu inte tagits fram. Arbetet med hitta indikatorer och sätt att mäta måluppfyllelsen kommer att ske under 2022. Bedömningen är att målet inte går att mäta innan det finns tydligare mätmetoder.

En likvärdig skola: Alla flickor och pojkar i Sundsvall ska vara behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278)

Önskat resultat 2022: minst 90 procent av flickor respektive pojkar ska ha uppnått gymnasiebehörighet året de slutar grundskolan.

Önskat resultat 2024: En positiv trend kan fortsatt utläsas vad gäller andelen flickor och pojkar i Sundsvall som har uppnått gymnasiebehörighet året de slutar skolan.

Analys

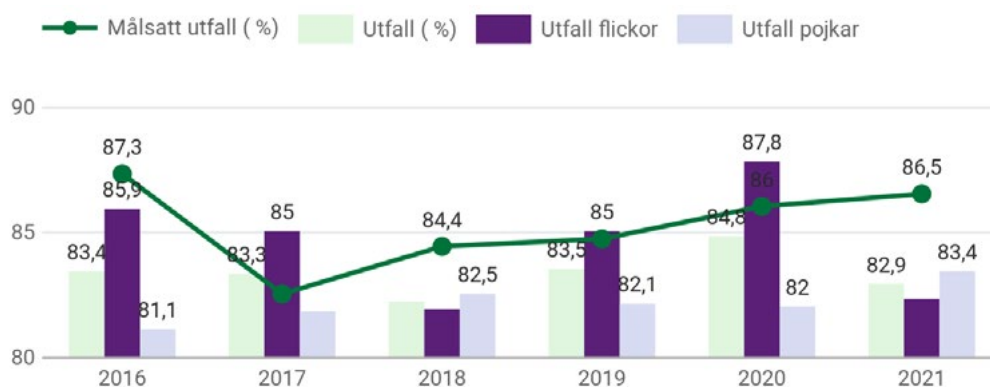
X Målet är ej uppnått

Resultaten för alla skolformer i kommunen har försämrats något under det senaste läsåret och det är framförallt flickornas resultat som försämrats medan pojkarnas har förbättrats något vilket innebär att resultaten läsåret 2020/2021 är nästan oförändrat. Den plötsliga och ganska kraftiga nedgången i antalet flickor som är behöriga till någon nationellt program när de slutar gymnasiet är dock oroande men man bör inte heller dra för stora slutsatser av resultaten ett enstaka år.

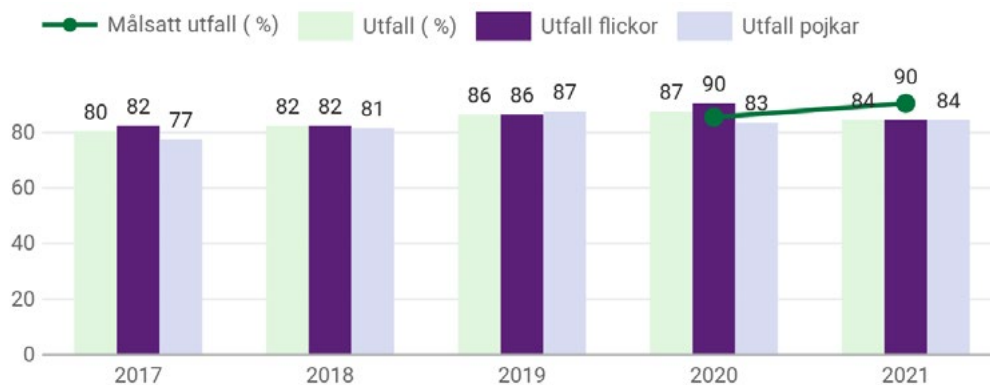
För den kommunala skolan försämrades slutresultat för årskurs nio under läsåret 2020/2021 efter att ha utvecklats i positiv riktning mellan 2018 och 2020. Andelen elever i årskurs nio som klarade alla ämnen 2021 sjönk med fyra procentenheter till 66 procent. Detta resultat var ändå högre än vad höstterminsresultaten 2020 indikerade. Nedgången var inte oväntad med tanke på årskullens resultat i årskurs sju och åtta. Resultaten för årskurs nio indikerar att slutbetygen detta läsår kan bli i paritet med föregående läsår. De faktiska resultaten i årskurs nio ligger under RKA:s och Koladas modellberäknade värden för gymnasiebehörighet och för andelen elever som klarat alla ämnen. Den negativa avvikelsern minskade mellan 2018 och 2020, men ökade återigen 2021. De modellberäknade värdena tar hänsyn till socioekonomisk bakgrund, en faktor som på gruppnivå har stor inverkan på elevernas studieresultat.

Indikatorer

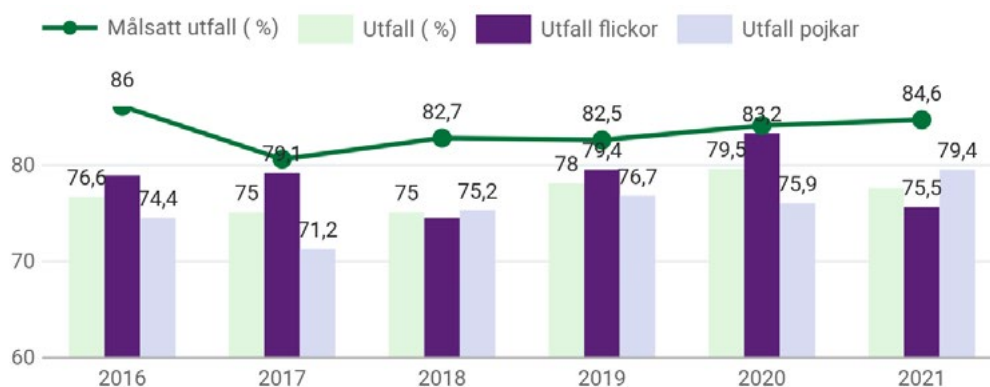
Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan.



Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan, inklusive sommarskola, kommunal skola.



Andel elever (flickor, pojkar samt totalt) som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet när de slutar grundskolan, kommunal skola.



En likvärdig skola:

Alla flickor och pojkar som studerar på gymnasium i Sundsvall ska inom fyra år fullfölja sin utbildning med gymnasieexamen eller yrkesexamen.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

Avser alla flickor och pojkar som studerar i Sundsvall, oavsett huvudman för deras gymnasieskola. (I kolada innebär det "lägeskommun".) (se vidare Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278)

Önskat resultat 2022: Andel flickor respektive pojkar med gymnasieexamen eller yrkesexamen inom fyra år ska vara över riksgenomsnittet.

Önskat resultat 2024: Andelen flickor och pojkar med gymnasieexamen eller yrkesexamen inom fyra år ska vara lika med eller högre än genomsnittet i jämförbara kommuner. (Med jämförbara kommuner avses i kolada likhetsutsökta kommuner med liknande gymnasiestruktur).

Analys

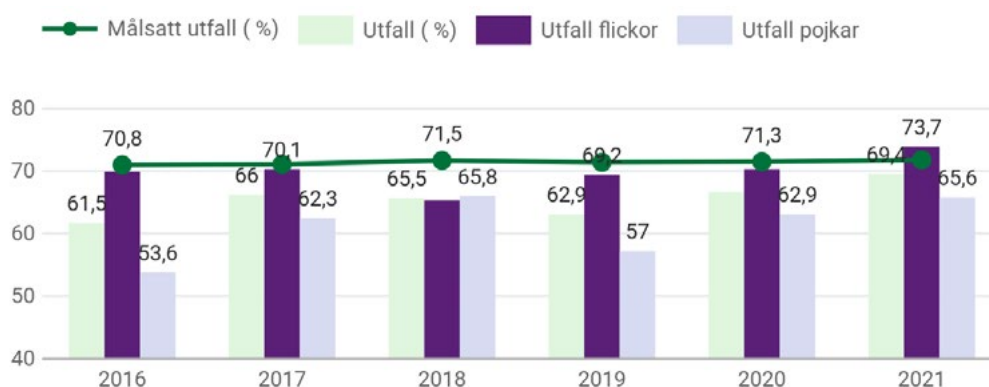
X Målet är ej uppnått

Andelen elever som tog examen från Sundsvalls gymnasium efter fyra år fortsatte öka 2021 till 61,8 procent (inklusive Introduktionsprogrammet), efter att ha varit särskilt lågt 2019 (53,8 procent). Det genomsnittliga värdet för riket 2020 var 69,7 procent. Både högskoleförberedande program och yrkesprogram ökade under 2021 andelen examina efter fyra år. Särskild stor förbättring var det för yrkesprogrammen som ökade från 67,1 procent 2020 till 76,2 procent 2021. I jämförelse med riket blir den totala skillnaden i andel examina större än skillnaden vid en jämförelse av högskoleförberedande program och yrkesprogram. Anledningen till detta är en låg examensgrad bland de gymnasieelever som inleder sina studier på introduktionsprogrammet.

Andelen examina efter tre år på Sundsvalls gymnasium ökade kraftigt 2021 (från 55,3 procent 2020, till 62,2 procent 2021). Avvikelsen i förhållande till det modellberäknade värdet var negativ 2020, både efter tre och fyra år. För 2021 har det ännu inte kommit några modellberäknade värden.

Indikatorer

Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%).



En likvärdig skola: Flickor och pojkar ska i större utsträckning ta del av förskolans pedagogiska verksamhet.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2022: Andelen flickor och pojkar som deltar i förskoleverksamhet har ökat. Basår 2018.

Önskat resultat 2024: den genomsnittliga tiden för deltagande i förskola för barn till arbetssökande och föräldralediga, såväl flickor som pojkar, har ökat.

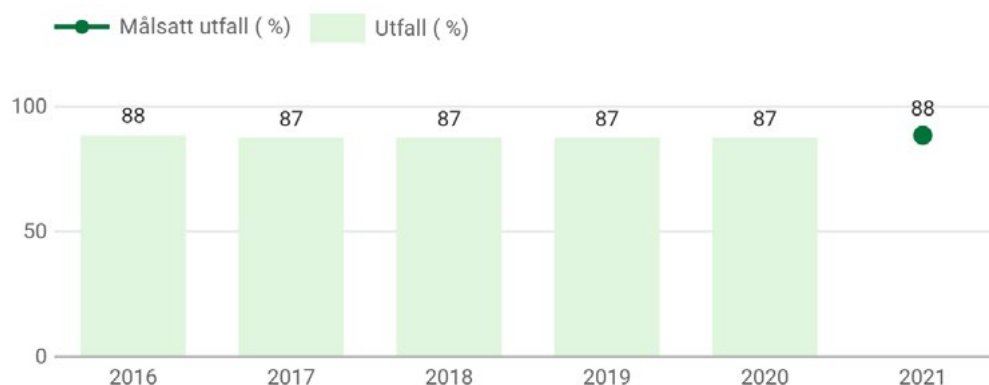
Analys

X Målet är ej uppnått

Andelen barn i Sundsvall som tar del av förskolans verksamhet har under perioden 2017-2020 varit 87 procent. Ingen tydlig förändring väntas under 2021. I riket som helhet har andelen varit 85 procent 2018-2020. Bland 3-5 åringarna är det 97 procent som är inskrivna i förskolan. Detta är en liten minskning jämfört med några år bakåt i tiden.

Indikatorer

Andel barn 1-5 år inskrivna på förskola.



En trygg vård och omsorg: Alla kvinnor och män i Sundsvall som har behov erbjuds en äldreomsorg av hög kvalitet.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2022: Omsorgstagarnas nöjdhet (brukarnöjdhet) och kontinuitet inom äldreomsorgen för kvinnor och män ligger klart över riksgenomsnittet.

Önskat resultat 2024: Omsorgstagarnas nöjdhet (brukarnöjdheten) inom äldreomsorgen för kvinnor och män är minst 95 %. Kontinuiteten inom äldreomsorgen för kvinnor och män i Sundsvall är högre än genomsnittet i liknande kommuner.

Analys

Målet är ej uppnått

Omsorgstagarnas nöjdhet

Åren 2018-2020 är nöjdheten hos kommunens omsorgstagares bra i jämförelse med Riket. Se två diagram/indikatorer nedan. Mätningen uteblev 2021, men aktiviteter har gjorts för att behålla och öka nöjdheten.

Metodutvecklare har anställts under året, kopplad till varje enhet inom Hemtjänst och Särskilt boende för äldre med somatisk inriktning. Metodutvecklare förväntas bidra till att ökad kvalitet på de insatser som utförs och därmed även bidra till att öka vård- och omsorgstagarnas välbefinnande och nöjdhet.

Vid äldreboende för personer med demenssjukdom har specialistundersköterskor och undersköterskor projektanställts för ökad vård- och omsorgskvalitet. Målet är ”stjärnmärkning” av enheterna utifrån Svenskt demenscentrums kriterier och nämndens kriterier för demensboende.

Enheten för myndighetsutövning har utarbetat uppföljningsbara mål i utredningar som avser särskilt boende, hemtjänst, dagverksamhet, växelvård samt avseende korttidsvård. Vård och omsorgsnämnden antog och beslutade under hösten 2021 nya riktlinjer gällande myndighetsutövning inom vård och omsorg. I dessa riktlinjer har syfte/mål uppdaterats för bland annat insatserna korttidsvård, växelvård, avlösning samt dagverksamhet för personer med demenssjukdom.

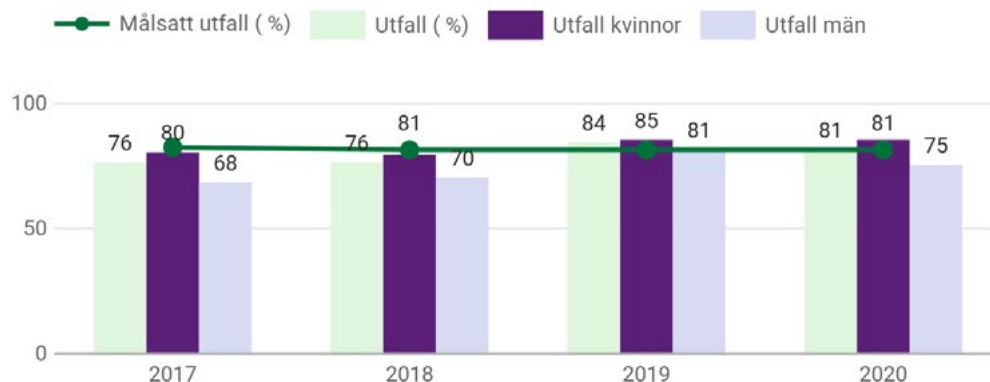
Kontinuitet inom hemtjänst

Personalkontinuiteten mäts i en rikstäckande undersökning Kommuners kvalitet (Kkik) och kommunen ligger väl till jämfört med riksgenomsnittet. Detta har varit en indikator för mäta måluppfyllnaden. Sundsvalls kommun har i snitt 12 personal under en fjortondagarsperiod, jämfört med riket som har snitt 16 personal under en fjortondagarsperiod.

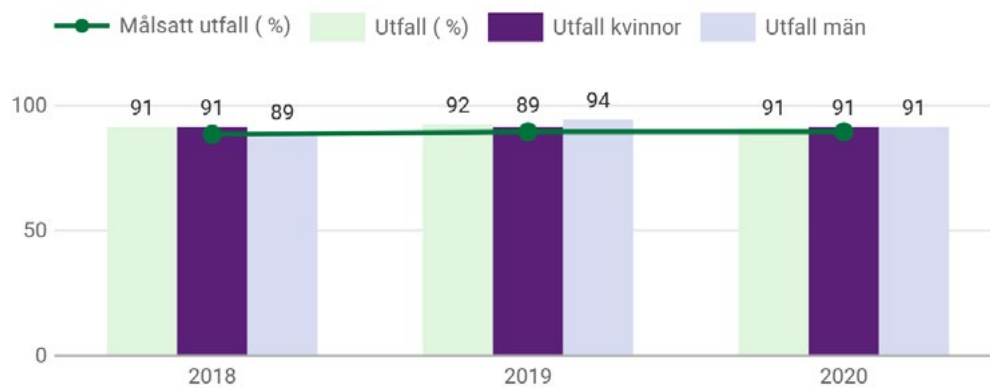
Förvaltningen har under året arbetat med de planerade aktiviteterna. Bland annat har volontärverksamheten utvecklats, kriterier för demensenheter har tagits fram och beslutats under året och träffpunktverksamheterna fortsätter att utvecklas och nytt aktivitetscenter kommer att öppna i Kvissleby. Digitala verktyg i form av en aktivitetsapp för Ipad har köpts in till träffpunkter och några särskilda boenden för äldre, för att aktivera och engagera äldre.

Indikatorer

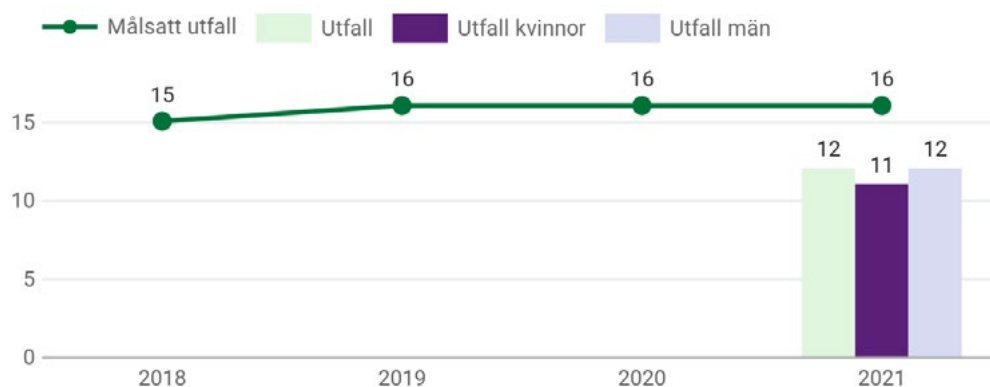
Brukarbedömning helhetssyn särskilt boende; kvinnor, män samt totalt.



Brukarbedömning helhetssyn, hemtjänst; kvinnor, män samt totalt.



Personalkontinuitet hemtjänst; kvinnor, män samt totalt.



Ett Sundsvall som växer: Sysselsättningen ska öka bland kvinnor och män i Sundsvall

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2022: Sysselsättningen hos kvinnor och män i Sundsvall är lika med eller högre än riksgenomsnittet i landet. Skillnaderna i sysselsättningsgrad mellan kvinnor och män ska ha minskat.

Basår: 2020. Skillnaderna i sysselsättningsgrad mellan olika bostadsområden i Sundsvall ska ha minskat. Basår 2018.

Önskat resultat 2024: Sysselsättningen hos kvinnor och män i Sundsvall är lika med eller högre än genomsnittet i jämförbara kommuner. Skillnaderna i sysselsättningsgrad mellan kvinnor och män ska ha utjämnats.

Analys

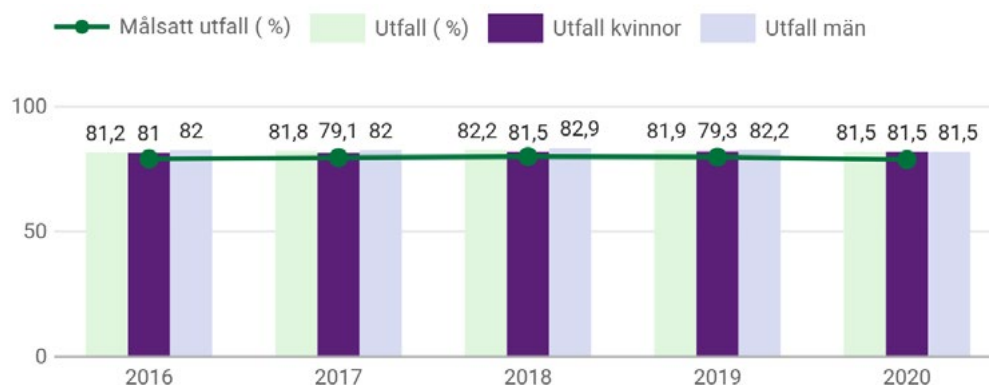


Målet är uppnått

Statiken för sysselsättningen i landet släpar efter och någon mätning för 2021 finns inte tillgänglig förrän i slutet av 2022. För år 2020 minskade dock sysselsättningen i Sundsvall men minskningen var lägre än riksgenomsnittet och skillnaderna mellan könen har minskat och är lika höga för 2020 års siffror. Målet bedöms därmed ha uppnåtts.

Indikatorer

Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel; kvinnor, män samt totalt.



Ett Sundsvall som växer: Företagen ska bli fler och växa både i staden och på landsbygden.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2022: Nyetableringar av företag har ökat både i stad och på landsbygd.

Önskat resultat 2024: Andelen växande företag både i stad och på landsbygd har ökat. Basår 2020.

Analys



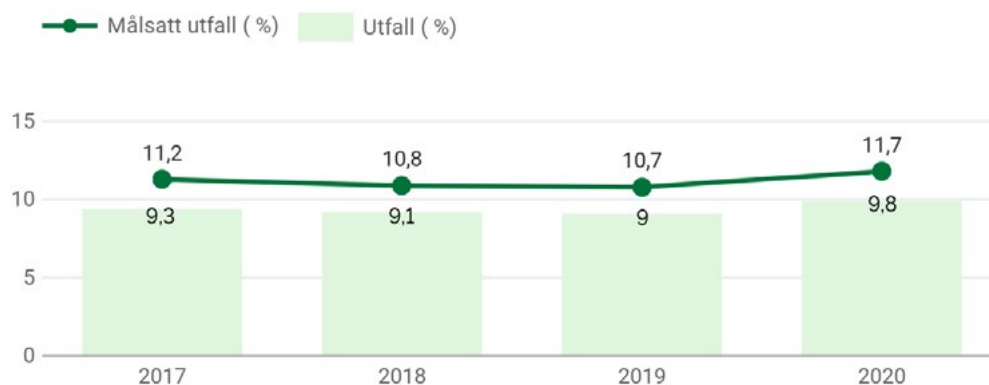
Målet är uppnått

Sundsvalls kommun

Andelen nyregistrerade företag i kommunen i förhållande till antal invånare ökade under år 2020. Ökningen jämfört med 2019 är 0,8 procentenheter. Någon nyare statistik finns inte tillgänglig. Kommunen ligger fortfarande en bit efter riket som har ungefär samma trend som Sundsvall men ligger ungefär 2 procentenheter högre. Någon statistik på om företagen är belägna i staden eller på landsbygden finns inte för närvarande varför den delen av målet inte är möjlig att följa upp.

Indikatorer

Nystartade företag, antal/1 000 invånare 16-64 år.



Ett hållbart Sundsvall:

År 2030 ska Sundsvall vara en klimatneutral kommun. Med detta avses Sundsvalls kommun som geografisk yta.

Kommunfullmäktiges beskrivning av målet

(se även Mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023-2024, dnr KS-2020-00278).

Önskat resultat 2024: En tydlig minskning av koldioxidutsläpp kan utläsas och Sundsvall beräknas nå målet om att år 2030 inte ha några nettoutsläpp av växthusgaser i atmosfären.

Analys



Målet är ej uppnått

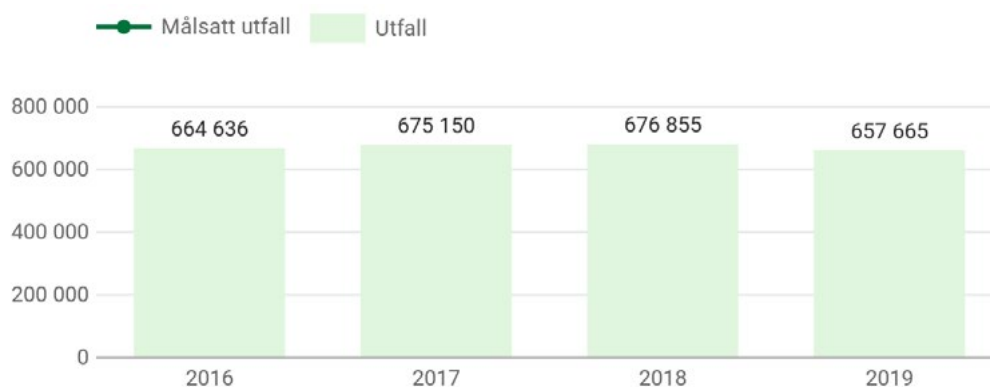
Det miljöstrategiska programmet beslutades under 2020. Syftet med programmet är att ge en samlad bild av kommunens gällande prioriteringar för miljöarbetet i Sundsvall för att genom uppföljning och analys säkerställa ett långsiktigt och strategiskt miljö- och klimatarbete. I samband med programmet redovisas även ytterligare behov av utredningar för minskad klimatpåverkan. För att uppnå målsättningen kommer bland annat följande aktiviteter att pågå under 2021:

- Framtagande av förslag på delmål, indikatorer, arbetssätt, processorganisation med mera för en klimatneutral kommunkoncern.
- Framtagande av förslag på struktur för arbetet för att hela Sundsvall som geografisk yta ska bli klimatneutral.

Utvecklingen av utsläppen av växthusgaser för Sundsvall är positiv men är fortfarande hög vilket innebär att bedömningen är att målet blir svårt att uppnå.

Indikatorer

Utsläpp av växthusgaser, ton CO₂-ekv.



Sammanfattande bedömning av god ekonomisk hushållning

Bedömningen är att kommunen inte når upp till god ekonomisk hushållning utifrån de av fullmäktige uppsatta målen.

De väsentligaste punkterna är följande:

- Målen för gymnasieskolan uppnås inte. Kommunen ligger fortfarande en bit efter riksgenomsnittet men har närmat sig de senaste åren. Det finns vissa möjligheter att Sundsvall kan nå upp till riksgenomsnittet inom de närmaste två åren om trenden håller i sig.
- Målet för grundskolan bedöms heller inte uppnås under 2021 då skolresultaten inte utvecklats positivt under läsåret 2020/2021. Det är framför allt flickornas resultat som försämrats mellan åren. Det krävs därmed en kraftig förbättring till 2022 för att målet om att 90 procent ska vara behöriga till yrkesprogram.
- Målet om 5 000 nya jobb har inte gått att mäta på ett tillförlitligt sätt än så länge vilket gör att det målet inte har bedömts.
- Av de tio finansiella målen bedöms sju stycken som uppnådda. De som inte uppnås är alla på koncernnivå.
- För vissa av målen finns än så länge inte indikatorer framtagna. Eftersom det därmed inte går att avgöra om dessa mål kommer att uppnås har dessa bedömts att inte uppnås under året.

Resultat och ekonomisk ställning

Koncernen

Resultat

Resultat	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Årets resultat, miljoner kronor	409,5	200,9	-57,8
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	6,2 %	3,2 %	-1,0 %

Kommunkoncernen redovisar ett överskott om 409,5 miljoner kronor för 2021 främst till följd av den positiva utvecklingen av kommunens resultat. De främsta orsakerna till detta är en förbättrad utveckling av skatteintäkter samt förstärkta statsbidrag under 2021 men även ett arbete med kostnadskontroll som utförts i nämnderna.

Stadsbackenkoncernens resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 102,5 miljoner kronor vilket var 23,4 miljoner kronor bättre än budget (justerat för en redovisningsteknisk effekt med 45,3 miljoner kronor avseende Sundsvall Energis leasing av avfallförbränningsanläggningen i Korsta).

Resultatförbättringen mot budget berodde främst på Mitthem (23,2 mnkr), Reko (9,9 mnkr), ServaNet (5,5 mnkr), Midlanda (4,1 mnkr), Korsta Oljelager (3,2 mnkr), Näringslivsbolaget (2,7 mnkr), Sundsvall Elnät (2,2 mnkr) och Sundsvalls Hamn (2,0 mnkr). Resultatförbättringarna för dessa bolag övervägde resultatförsämringen för Sundsvall Energi som redovisade ett resultat som var 33,6 miljoner kronor lägre än budget (justerat för erhållen utdelning som var 4,5 mnkr högre än budgeterat).

Främsta anledningarna till Mitthems resultatförbättring var lägre kostnader för reparation och underhåll på grund av pandemin, lägre personalkostnader, återförd nedskrivning av fastigheter i Njurundabommen och nettoeffekt för reglering av brandskada. Rekos resultatförbättring var till största delen hänförlig

till ökade intäkter. Det avsåg dels ökad försäljning av skrot samt att volymen hushållsavfall inte minskade som budgeterat. Sundsvall Energis försämrade resultat berodde främst på ökade kostnader för värmeleveranser från SCA, ökade kostnader för reparation och underhåll och ökade kostnader för utsläppsätter. Till viss del motverkades dessa kostnadsökningar av ett omprövningsbeslut av Skatteverket för energiskatter för åren 2011-2014 och ökade återvinningsintäkter.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Intäkter	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, miljoner kronor	2 944,5	3 050,4	3 008,1
Förändring %	-3,5 %	1,4 %	1,3 %
varav jämförelsestörande poster	20,6	163,2	-
Verksamhetens kostnader, miljoner kronor	-8 415,0	-8 440,3	-8 457,5
Förändring %	-0,3 %	-0,2 %	3,5 %
varav jämförelsestörande poster	-18,5	-236,0	-67,3
Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor	-6 142,9	-6 043,6	-6 053,6
Förändring %	1,6 %	-0,2 %	5,1 %
varav jämförelsestörande poster	2,1	-72,8	-67,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag, miljoner kronor	6 613,8	6 291,2	6 051,9
Förändring %	5,1 %	4,0 %	4,2 %
Finansnetto	-61,3	-46,6	-56,1
Förändring %	31,6 %	-16,9 %	-42,9 %
varav jämförelsestörande poster	-	-	-

Kommunkoncernens intäkter har minskat under 2021 jämfört med föregående år. Verksamhetens intäkter i kommunen är lägre till följd av lägre riktade statsbidrag medan intäkterna i Stadsbackenkoncernen är högre jämfört med föregående år, varav Sundsvall Energi står för största ökningen. Värt att notera är att Svenska Kommun Försäkrings AB konsoliderades in i kommunkoncernen under 2020 där kommunkoncernens andel var 47,5 miljoner kronor som bidrog till verksamhetens intäkter. Under 2021 har bolaget gjort en nyemission och Sundsvalls kommuns ägarandel har därmed minskat till 9,4 procent och bolaget konsolideras inte längre in i koncernen med proportionell konsolidering.

Kommunkoncernens kostnader har minskat något. Även för kostnaderna finns en effekt från Svenska Kommun Försäkrings AB om 39,0 miljoner kronor som ingick i de sammanställda räkenskaperna år 2020 men inte 2021. I övrigt har kommunen i princip oförändrade kostnader mellan åren medan kostnaderna har ökat en del i Stadsbackenkoncernen, främst genom ökade kostnader i Sundsvall Energi.

Kommunkoncernens finansnetto är cirka 15 miljoner sämre för 2021 jämfört med 2020 men detta beror på att det fanns en engångseffekt år 2020 genom en finansiell intäkt på 29 miljoner kronor i form av en realiserad vinst vid fastighetsförsäljningar i Mitthem. I övrigt så har finansiella kostnaderna i koncernen minskat under 2021 främst på grund av lägre räntenivåer.

Investeringar

Investeringar	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Investeringsvolym, miljoner kronor	1 390,0	1 450,5	1 421,1
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningar, %	207 %	222 %	235 %
Självfinansieringsgrad, %	77,8 %	58,8 %	38,5 %

Kommunkoncernen redovisade totalt investeringar till ett värde av 1 390,0 miljoner kronor för 2021. Cirka fyrtio procent, 564 miljoner kronor, härrör från kommunen. För vidare beskrivning och analys, se kommunavsnittet nedan.

Stadsbackenkoncernen redovisade investeringar som uppgick till 813,8 miljoner kronor under 2021. Det var en minskning med 210,7 miljoner kronor jämfört med budgeten för året. Främsta förklaringen var att Sundsvall Energi inte löste ett leasingavtal som planerat (148,8 mnkr).

Soliditet

Soliditet, %	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Soliditet exklusive pensionsåtagande	22,0	20,8	19,9
Soliditet inklusive pensionsåtagande	10,2	8,3	7,1

Koncernens soliditet uppgår till 22,0 procent vilket är en förbättring med 1,2 procentenheter jämfört med föregående år. Inklusive pensionsåtaganden så uppgår soliditeten till 10,2 procent vilket också innebär en förbättring jämfört med föregående år. Generellt är soliditeten fortfarande låg i förhållande till andra kommunkoncerner i Sverige. För att ha fortsatt handlingsutrymme för investeringar bör soliditeten stärkas under kommande år.

Kommunen

Resultat

Resultat	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Årets resultat, miljoner kronor	148,7	361,7	148,1	-104,5
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,3 %	5,5 %	2,4 %	-1,7 %

Kommunens resultat uppgår till 361,7 miljoner kronor vilket är 213,6 miljoner kronor bättre än resultatet för samma period föregående år och 213,0 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet.

De främsta orsakerna till det förbättrade resultatet är att skatteintäkterna och de generella statsbidragen är drygt 5,1 procent (326 miljoner kronor) högre jämfört med 2020 vilket beror på att skatteintäkterna har utvecklats positivt under 2021 trots coronapandemin.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Intäkter, kostnader och generella statsbidrag	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, miljoner kronor	1 232,2	1 361,5	1 279,9
Förändring %	-9,5 %	6,4 %	4,4 %
Varav exploateringsintäkter	38,6	103,5	82,7
Varav statliga bidrag	350,6	450,4	321,9
Varav jämförelsestörande statliga bidrag	-	163,2	-
Varav övrig jämförelsestörande intäkter	20,6	-	-
Verksamhetens kostnader, miljoner kronor	-7 304,5	-7 245,6	-7 124,9
Förändring %	0,8 %	1,9 %	3,7 %
Varav jämförelsestörande poster	-75,9	-236,0	-
Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor	-6 418,7	-6 210,2	-6 149,1
Förändring %	3,4 %	1,0 %	3,6 %
Varav jämförelsestörande poster	-55,3	-72,8	-
Skatteintäkter och generella statsbidrag, miljoner kronor	6 613,8	6 291,2	6 051,9
Förändring %	5,1 %	4,0 %	4,2 %
Finansnetto, miljoner kronor	166,6	67,6	-7,3
varav jämförelsestörande poster	-	-	-75,0
varav utdelning	148,0	65,0	55,0

Kommunens intäkter är under året lägre än föregående år. Det är framförallt de riktade statsbidragen som minskat jämfört med 2020 då kommunen fick höga riktade statsbidrag för att täcka ökade kostnader för coronapandemin. Till viss del har de riktade bidragen ersatts med högre generella statsbidrag. Även exploateringsintäkterna var högre föregående år då ett flertal exploateringar slutfördes.

Kostnaderna har ökat med knappt 69 miljoner kronor eller 0,8 procent. Orsaken är att till exempel fastighetskostnaderna har minskat samtidigt som personalkostnader och kostnader för köp av verksamhet har ökat i liten omfattning jämfört med 2020.

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen har under året ökat i ungefär samma omfattning som under 2020. Under fjolåret berodde ökning till största delen på ökade generella statsbidrag då staten tillsköt medel för att stärka kommunerna under coronapandemin. I år är det skatteintäkterna som har ökat vilket beror på återhämtningen i ekonomin har påbörjats och att antalet arbetade timmar ökar.

Finansnetto är mycket högre än föregående år vilket främst beror på att utdelningen från Stadsbacken är 83 miljoner kronor högre 2021 jämfört med 2020. Samtidigt är räntenivåerna och skuldnivån lägre vilket även innebär att räntekostnaderna är lägre.

Budgetföljsamhet

Fördelning av resultatet, miljoner kronor	2021	2020
Planerat överskott	148,1	120,5
Differens i förhållande till budget		
Verksamheternas nettokostnad	58,9	-44,4
Jämförelsestörande poster	-55,3	-72,8
Skatteintäkter och statsbidrag	166,7	116,8
Räntenetto	43,4	28,5
Totalt	361,7	148,6

Kommunens resultat för 2021 är totalt 213,0 miljoner kronor bättre än budget. Till skillnad från de senaste åren visar verksamhetens nettokostnad (exklusive jämförelsestörande poster) en positiv avvikelse. Detta har tillsammans med en gynnsam utveckling av skatteintäkterna, samt låga räntor medfört ett stort överskott.

Positiva avvikelser i bokslutet

Kommunstyrelsen +201,3 miljoner kronor

Orsaken till överskottet är främst ej förbrukade centrala medel inom kommunstyrelsen. Totala utfallen för de centrala medlen var en positiv avvikelse med 203 miljoner kronor. Den största avvikelser beror på att förstärkningen avseende år 2021 som tillfördes den reviderade budgeten i december 2020 med 85 miljoner kronor inte har förbrukats i sin helhet. Övrig avvikelse beror på ej förbrukade medel för personalkostnadsökningar och hyreskompensation.

Stadsbyggnadsnämnd +15,2 miljoner kronor

Största positiva avvikelser är försäljning av exploateringsfastigheter som medfört ett överskott på 20,7 miljoner kronor. Dessutom har vissa åtgärder samt gynnsamma förhållanden för exempelvis vinterväghållningen medfört positiva avvikelser. Däremot har coronapandemin medfört en negativ avvikelse på totalt 11,4 miljoner kronor vilket främst beror på minskade parkeringsintäkter.

Kultur och fritidsnämnd +11,0 miljoner kronor

En stor avvikelse i årsresultatet härrör från en intern skattemedelskompensation avseende lokalkostnad för nya Baldershallen motsvarande 6 miljoner kronor: Detta är för högt då inga lokalkostnader debiterats för Baldershallen under 2021.

Lägre personalkostnader, timlön och overtidsersättningar, har tillsammans med en generell återhållsamhet vid inköp av varor och tjänster bidragit till att förvaltningen redovisat positiva månads- och periodresultat under året trots minskade intäkter.

Lantmäterinämnd +3,9 miljoner kronor

Överskottet beror på lägre personalkostnader på grund av vakanser. Kostnader för utbildningar, resor, it-system och konsulter har också varit lägre än budgeterat under året.

Negativa avvikelser i bokslutet

Barn- och utbildningsnämnden -37,9 miljoner kronor

Effekterna av genomförda åtgärder har fått ett tydligt genomslag i resultatet 2021 som slutar med ett underskott på 38 miljoner kronor vilket innebär en resultatförbättring på 91 miljoner kronor jämfört med 2020.

Personalkostnaderna är 49 miljoner kronor lägre 2021 jämfört med 2020, och är ett tydligt resultat av åtgärderna i nämndens handlingsplan.

Övriga kostnader är 13 miljoner kronor lägre 2021 än 2020. Största delen av detta beror på lägre lokal-kostnader. Även förvaltningens uppdaterade rutiner kopplat till beräkning och säkerställande av bidrag till fristående huvudman är moment som bidrar till den positiva resultatutvecklingen.

Individ och arbetsmarknadsnämnden -18,6 miljoner kronor

De största avvikelserna inom nämndens ansvarsområde finns inom framförallt individ- och familje-omsorgen med -22 miljoner kronor mot budget som motsvarar det underskott som nämnden redovisar 2021. Den största avvikelserna 2021 består av ekonomiskt bistånd -10,3 miljoner kronor och institutionsvård vuxna placeringar -9,2 miljoner kronor.

Investeringar

Investeringar	2021	2020	2019
Investeringar, miljoner kronor	564,8	706,7	627,1
Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningar, %	163 %	216 %	206 %
Självfinansieringsgrad, %	125 %	68 %	52 %

Investeringar har minskat med cirka 25 procent jämfört med 2020. Nettoinvesteringarna på 564,8 miljoner kronor är väsentligt under de senaste årens nivå då den legat på mellan 600-700 miljoner kronor. Av nettoinvesteringarna är 19,4 miljoner kronor investeringar i immateriella anläggningstillgångar. Bedömningen är att kommunen inte har kapacitet för att kunna investera för mer än cirka 700 miljoner kronor per år.

Kommunen har under året erhållit 24,6 miljoner kronor i investeringsbidrag. Den övervägande delen avser bidrag enligt stadsmiljöavtalet, som är ett avtal med Trafikverket där kommunen får bidrag till åtgärder för hållbara stadsmiljöer.

Nettoinvesteringarnas andel av avskrivningarna visar hur stor andel kommunen har investerat i materiella anläggningstillgångar i förhållande till avskrivningarna.

Investeringarna har kunnat finansieras till helt med egna medel. Självfinansieringsgraden har ökat kraftigt 2020 och 2021 vilket framförallt beror på det höga resultatet.

Att utfallet blivit lägre än budget beror till stor del på att takten i stadsbyggnadsnämndens arbete med kajer varit lägre än planerat. Avsatta medel kommer att förbrukas när arbetena kommer igång. Vidare tilldelades stadsbyggnadsnämnden 56 miljoner kronor för gator med mera i samband med exploateringen av Alliero. Meningen är att detta arbete ska komma igång 2022.

Även budgeten för investeringar i fastigheter visar ett överskott, bland annat beroende på att bygget av nya räddningsstationer inte har startat. Dessa avsatta medel kommer att förbrukas under 2022-2024.

Kommunstyrelsens fastighetsinvesteringar

Investeringsbudgeten för 2021 beslutades till totalt 333,5 miljoner kronor. Sedan tidigare fanns dessutom en överförd budget i form av ej förbrukade medel om 386,0 miljoner kronor. Den sammanlagda totalbudgeten uppgår därmed till 719,5 miljoner kronor. Investeringsredovisningens utfall för 2021 uppgick till totalt 294,6 miljoner kronor.

Under året har det varit flera projekt som inte har kunnat genomföras i samma utsträckning som planerat, dels på grund av coronapandemin men också på grund av att det varit problem med tillgång av byggmaterial. Drakfastigheter följer noga världsmarknadpriserna på byggmaterial och hur de påverkar våra projekt under kommande år, för att identifiera avvikelser tidigt. Reinvesteringarna i fastigheter uppgick till 85 miljoner kronor och energiinvesteringar till 12,2 miljoner kronor. För närvarande har Drakfastigheter cirka 75 pågående projekt i olika skeden.

Större investeringsprojekt under året

Projekt	Investering 2021, mnkr	Status
Reinvesteringar förvaltningsfastigheter	85,0	Pågår kontinuerligt
Förskola Vallen, Kovland	48,9	Klart 2022
Förskola Stöde	41,0	Klart 2021
Energieffektiviseringar	12,2	Pågår kontinuerligt
Före detta kårhuset	11,7	Pågår
Skottsundsbacken kök	9,5	Klart 2021
Solhaga äldreboende	9,2	Pågår
Förskola Bosvedjan	9,0	Pågår

Kommunstyrelsens övriga investeringar

I investeringsbudgeten ingår it-investeringar med 33 miljoner kronor i årsbudget och 6,2 miljoner kronor i budget överförd från tidigare år. 25 miljoner kronor avser investeringar inom ramen för handlingsplan för digitalisering och 8 miljoner kronor avser it infrastruktur i verksamhetslokaler. 24,8 miljoner kronor förbrukades under året.

Kommunfullmäktige beslutade under året att tilldela kommunstyrelsen en budget på 55 miljoner kronor för inköp av fordon och tillbehör till kommunens fordonspark. Fordonsverksamheten är organiserad inom kommunens servicecenter och fordonen används i kommunens verksamheter, som till exempel hemtjänsten. Investeringarna är viktiga för omställningen till en fossilfri fordonsflotta. Av budgeten har 30,8 miljoner kronor förbrukats.

Kommunens svarar för investeringarna i Tunadalshamnen och Oljehamnen och får ersättning för investeringen genom den nyttjanderättsavgift som hamnbolagen betalar. Investeringarna uppgår under 2021 till 7,1 miljoner kronor, varav 3,6 miljoner kronor avser brandvattenåtgärder i oljehamnen.

Stadsbyggnadsnämndens investeringar

Stadsbyggnadsnämnden har en investeringsbudget på totalt 369,2 miljoner kronor, varav 329,2 miljoner kronor avser investeringsbudget för 2021 och 40,0 miljoner kronor avser budget överförd från tidigare år. Under 2021 har investeringsbudgeten tillförts 103,0 miljoner kronor efter beslut i kommunfullmäktige. Besluten gäller Hållplats Stenstan, gator och vägar Alliero, förvärv av tomträtt Lagret 3, ny hållplats Köpmangatan, samt inköp av fastigheter. Av den totala investeringsbudgeten på 369,2 miljoner kronor har 178,6 miljoner kronor förbrukats.

Investeringsbehovet är i snitt cirka 150 miljoner kronor per år utslaget på en längre tidsperiod och med skiftningar mellan åren beroende på tyngdpunkten av stora projekt. Investeringsbehovet är löpande och kontinuerligt och omfattar åtgärder i de kommunala anläggningarna som till exempel vägar, broar, kajer, parker, kollektivtrafik samt upprustning av stadsdels- och kommundelscentra.

Förberedelsearbete för kajreovering som omfattar Finnkajen och sträckan bussbron-åmynningen är uppstartad. Arbetet är beroende av eventuell byggstart av hotellbyggnation på Finnkajen. Byggstart för en första etapp avseende kajen är planerad till hösten 2022 samt helt färdig 2024. Arbetet gällande Rosenborgskajen har slutförts under året. Arbetet med kajerna runt Storbron har pågått under några år och är slutförda 2021. Industrispåret på Södra kajen beräknas vara klart under 2023.

Av de 60 mil väg och 20 mil gång- och cykelväg som kommunen ansvarar för är cirka 85 procent i acceptabel standard och den standarden behöver upprätthållas utifrån funktion, trafiksäkerhet och tillgänglighet genom reinvesteringar. Under 2021 har ny beläggning lagts på cirka 21,6 kilometer väg och urgrävning och förstärkning av skett på 2,7 kilometer villagator.

Arbetet med att rusta upp de allmänna miljöerna i kommundelar och stadsdelar för ökad tillgänglighet och attraktivitet pågår. Njurundabommens tågstation och gång- och cykelvägar i Bosvedjan är nu klara.

Infrastrukturen för kollektivtrafiken i Sundsvall har genomgått och genomgår stora förbättringar. Sundsvalls resecentrum och Njurunda resecentrum står klara och byggnationen av Hållplats Stenstan pågår. Utöver dessa har ombyggnation av busshållplatser vid Matfors skola skett under sommaren och nya busshållplatser vid Köpmangatan anlagts. Under 2021 har Stadsbyggnadsnämnden genomfört en omfattande inventering av busshållplatser i kommunen.

Utbyte av belysning har genomförts på sex sträckor på landsbygden.

Större investeringsprojekt under året

Projekt	Investering 2021, mnkr	Status
Gator och vägar	31,1	Pågår kontinuerligt
Inre hamnen kajer	20,1	Pågår
Tågstation Njurundabommen	19,2	Klart 2021
Gator och vägar i samband med exploatering	17,8	Pågår kontinuerligt
Fastighetsförvärv	14,9	Klart 2021
Storbron, kajer	13,5	Klart 2021
Före detta E4 genom Sundsvalls centrum	12,7	Klart 2021
Hållplats Stenstan	12,0	Klart 2022

Kultur- och fritidsnämndens investeringar

Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget var 2021 45,3 miljoner kronor och den överförda budgeten från tidigare år uppgick till 8,9 miljoner kronor. Nettoinvesteringarna uppgick till 15,6 miljoner kronor, vilket gör att 38,6 miljoner kronor återstår av investeringsbudgeten.

Påbörjade investeringar som fortsätter under nästa år är projekt Dynamo, som är anläggande av en terrängcykelarena inom Södra bergets friluftsområde. Vidare pågår upprustning av elljusspåret i Korsta/Skönsberg, samt elljusspårerna på Alnö och södra berget. Investeringar inom ramen för park- och aktivitetslyftet fortsätter under 2022.

Att budgeten inte förbrukats på projekt Norra Berget/Kulturarv beror på markföreningar som måste åtgärdas innan arbetet kan påbörjas. Ambitionen är att arbetet ska komma igång under 2022.

Finansieringsverksamhet

Nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter	2021	2020	2019
Nettolåneskuld kommunen (räntebärande skulder – räntebärande fordringar), miljoner kronor	2 115,6	2 354,0	2 714,1
Förändring, %	-11,2 %	-13,3 %	13,7 %
Nettolåneskuld i förhållande till skatteintäkter, %	32,8 %	37,4 %	44,8 %

Kommunens nettolåneskuld har minskat jämfört med föregående år med 238,4 miljoner kronor. Det beror främst på kommunens positiva resultat samtidigt som investeringarna har varit relativt måttliga. Nettolåneskulden ökade kraftigt mellan 2016-2019 men har alltså minskat under 2020 och 2021.

Kommunens nettolåneskuld är dock fortfarande relativt hög och uppgår till nästan 33 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Den långsiktiga målsättningen är att minska skuldsättningsgraden till högst 20 procent. För att lyckas med detta krävs fortsatt goda resultat samtidigt som investeringsnivån inte får vara för hög.

Sundsvalls kommun fungerar som internbank åt sina majoritetsägda bolag samt Medelpads Räddningstjänstförbund. Internbanken tar emot inlåning från och lånar ut till koncernens bolag.

Genom att samla all finansiell verksamhet hos internbanken kan kommunkoncernen tillgodogöra sig betydande stordriftsfördelar som i slutändan ger lägre finansiella kostnader för kommunen och bolagen. Alla transaktioner med koncernbolagen görs på marknadsmässiga villkor. Kommunfullmäktige har antagit en finanspolicy som styr internbankens verksamhet.

Finansiella tillgångar

Kommunens finansiella räntebärande tillgångar var vid årsskiftet 7 868 miljoner kronor, varav 982 miljoner kronor var likvida medel. Kommunens resterande finansiella tillgångar bestod i huvudsak av långfristiga lånefordringar på kommunens bolag. De finansiella räntebärande tillgångarna ökade med 754 miljoner kronor under året. De bolag som har ökat sin upplåning i takt med nyinvesteringar var Sundsvall Vatten AB, Stadsbacken AB och Sundsvall Elnät AB samt Mitthem AB.

Den genomsnittliga räntebindningen för kommunens finansiella tillgångar har pendlat mellan 2,8 år och 3,0 år under året. Den genomsnittliga räntebindningen per den 31 december 2021 var 2,8 år (2,8 år).

Kommunens genomsnittliga ränta på räntebärande tillgångar per den 31 december 2021 var 0,89 procent (0,94 procent).

Finansiella skulder

Kommunens finansiella räntebärande skulder (exklusive finansiell leasing för avfallsförbränningsanläggningen i Korsta på 161 miljoner kronor) per den 31 december 2021 var 9 984 miljoner kronor.

De finansiella räntebärande skulderna ökade med 515 miljoner kronor under året, vilket främst beror på en ökad vidareutlåning till de kommunala bolagen.

Under 2022 har kommunen certifikat och obligationer som förfaller på 2 750 miljoner kronor.

Ökat kreditutrymme

För att klara av bolagens och kommunens nyupplåning via internbanken samt löpande refinansieringsbehov har kommunen tecknat olika kreditavtal. Outnyttjade delar av kapitalmarknadsprogrammen och olika kreditavtal utgör tillsammans en kraftig buffert mot likviditetssvängningar.

Upplåningsformernas ramar och utnyttjande 2021-12-31

Belopp i miljoner kronor	Beviljade ramar	Utnyttjat 2021-12-31	Outnyttjat 2021-12-31
Checkkredit	810	0	810
Kreditlöften	3 400	0	3 400
Kreditavtal	150	0	150
Certifikatprogram	3 000	1 351	1 649
Obligationsprogram (MTN)	10 000	8 550	1 450
Summa	17 360	9 901	7 459

Kommunens kortfristiga lånebehov säkerställs genom kommunens certifikatprogram på 3 000 miljoner kronor samt checkkredit, kreditlöften och kreditavtal på 4 360 miljoner kronor. Vilket är en ökning med 300 miljoner kronor från föregående årsskifte. Kommunens långfristiga lånebehov tillgodoses med ett svenskt obligationsprogram på 10 miljarder kronor. Emissionsinstitut är SEB, Nordea, Swedbank, Svensk Exportkredit, Danske Bank och Handelsbanken.

Finansiering via kapitalmarknadsprogram

Sundsvalls kommun har valt att finansiera sig på kapitalmarknaden via kapitalmarknadsprogram där kommunen har ett obligationsprogram och ett certifikatprogram. Emissioner av obligationer och certifikat ger lägre räntenivåer än traditionella banklån.

Under året har volymen kommuncertifikat minskat med 100 miljoner kronor och volymen obligationer ökat med 700 miljoner kronor.

Diagram 1: Fördelning av upplåningsformer 2020-12-31 och 2021-12-31.



Hög och stabil kreditvärdighet

Sundsvalls kommuns kreditvärdighet bedöms regelbundet av Standard & Poor's, som är ett av de ledande internationella kreditbedömningsinstituterna.

Under 2021 fick Sundsvalls kommun fortsatt förtroende av Standard & Poor's och får behålla kreditvärdighetsbetygen.

Kreditvärdighet per 31 december 2021

Horisont	Kategori	Definition
Lång sikt	AA+/stabil	Mycket starkt mått på finansiella åtaganden
Kort sikt	A-1+	Extrem hög kapacitet att möta finansiella åtaganden
Kort sikt enligt nordisk skala	K-1	Extrem hög kapacitet att möta finansiella åtaganden

Den långfristiga kreditvärdigheten bedöms på en skala från AAA till C, där AAA är högsta kreditvärdighet. Kommunens kortfristiga kreditvärdigheter; A-1+ och K-1, är bästa möjliga på respektive skala. De höga kreditbetygen ger kommunen god tillgång till finansiering till bra pris.

Kreditvärdighetsbetygen återspeglar Sundsvalls kommuns starka lokala makroekonomiska struktur, kommunens starka likviditetsposition och det svenska institutionella ramverket vilket Standard & Poor's bedömer vara förutsägbart och stöttande.

Soliditet

Soliditet, %	2021	2020	2019
Soliditet exklusive pensionsåtagande	20,7 %	19,9 %	19,6 %
Soliditet inklusive pensionsåtagande	8,0 %	6,0 %	4,9 %

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan, det vill säga hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Soliditeten är ett riktmärke på kommunens ekonomiska stabilitet på längre sikt.

Kommunens soliditet sjönk under 2018 och 2019 då kommunen uppvisade negativa resultat men trenden vändes under 2020 då den började öka. Under 2021 har soliditeten ökat med cirka två procentenheter vilket beror på det höga resultatet som medfört att det egna kapitalet har förbättrats avsevärt.

I jämförelse med kommungruppen större städer så är Sundsvalls soliditet inklusive pensionsåtagande väldigt låg. Kommungruppen har ett ovägt snitt på 28,9 procent 2020 vilket är drygt 20 procentenheter högre än Sundsvalls soliditet 2020. Inom kommungruppen är också Sundsvalls soliditet den lägsta där den kommunen som har näst lägst har en soliditet som är cirka sju procentenheter högre.

Pensionseskuld

Belopp i miljoner kronor

Pensionsåtagande inklusive löneskatt	2021	2020	2019
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	470,8	426,2	387,6
Ansvarförbindelser, pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland avsättningar	2 003,3	2 035,2	2 064,8
Totala förpliktelser för pensioner	2 474,1	2 461,4	2 452,4
Förändring, %	0,5 %	0,4 %	-1,4 %

Kommunens totala pensionsförpliktelser har ökat något sedan föregående årsskifte. Orsaken till detta är framförallt nya livlängdsantaganden som innebär att både avsättningen och ansvarförbindelsen ökat. Det är framförallt männens livslängd som nu antas bli längre än vad som förut beräknats.

Pensionsåtagandena kommer dock att minska framöver. Orsaken är att den stora posten som finns redovisad som ansvarförbindelse nu har högre utbetalningar än värdeökningen för pensionsåtagandena och kommer succesivt att minska vilket innebär att den totala pensionsförpliktelsen minskar.

Känslighetsanalys

Belopp i miljoner kronor

Händelse	Förändring 12 månader
Löneförändring 1 procent	40,1
Bruttokostnadsförändring 1 procent	73,0
Generell avgiftsförändring 1 procent	2,2
Befolkingsförändring 100 personer	5,4
Kommunalskatt förändring 1 krona	240,4

En kommun påverkas många gånger av händelser som är utanför kommunens kontroll. Känslighetsanalysen ovan visar hur några händelser kan påverka Sundsvalls kommuns resultat. Känslighetsanalysen visar även på att marginalerna i kommunens resultat är små. En genomsnittlig löneökning på en procent skulle för kommunen innebära en resultatförsämring med 40,1 miljoner kronor. Om kommunens befolkning ökar med 100 personer innebär det att kommunens ekonomi och således resultat ökar med 5,4 miljoner kronor på grund av att skatteintäkterna ökar. Om kommunalskatten som varje medborgare i Sundsvalls kommun betalar, skulle öka med 1 krona, innebär det att kommunens intäkter skulle öka med 240,4 miljoner kronor.

Balanskravsresultat

Positivt balanskravsresultat

Kommunallagens krav att kommunens ekonomi ska vara i balans, det så kallade balanskravet, innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om balanskravsresultatet för ett visst räkenskapsår är negativt, ska det enligt kommunallagen regleras under de närmast tre följande åren. Kommunfullmäktige ska då anta en åtgärdsplan för hur regleringen av resultatet ska ske.

Kommunen uppvisade negativa balanskravsresultat både 2018 och 2019 på totalt 217,7 miljoner kronor. Dessa underskott återställdes till stor del 2020 då överskottet uppgick till 198,2 miljoner kronor.

Årets balanskravsresultat uppgår till 342,9 miljoner kronor vilket innebär att hela underskottet därmed anses som återställt.

Balanskravsutredning

Belopp i miljoner kronor

Fördelning av resultat	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	361,7	148,6	-104,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	-18,8	-6,2	-8,6
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-	-	-10,7
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	55,8	17,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	342,9	198,2	-106,7
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	342,9	198,2	-106,7

Ackumulerade negativa resultat

Belopp i miljoner kronor

Fördelning av resultat	2021	2020	2019
Ingående ej återställda negativa resultat	-19,5	-217,7	-111,0
- varav från 2018	0,0	-111,0	-111,0
- varav från 2019	-19,5	-106,7	-
Årets balanskravsresultat	342,9	198,2	-106,7
UB ej återställda negativa resultat	0,0	-19,5	-217,7
- varav från 2018 att återställa senast 2021	0,0	0,0	-111,0
- varav från 2019 att återställa senast 2022	0,0	-19,5	-106,7

Väsentliga personalförhållanden

För att behålla dagens anställda och locka nya medarbetare i framtiden måste Sundsvalls kommun vara en aktiv och attraktiv arbetsgivare. Personalen i Sundsvalls kommun ska erbjudas en stimulerande arbetsmiljö, goda anställningsvillkor, bra utvecklingsmöjligheter och kunna känna stolthet över det utförda arbetet oavsett var i organisationen man arbetar.

Ett enhetligt arbetsgivarskap

Enligt kommunens arbetsgivarpolitiska strategi ska kommunen vara och uppfattas som en professionell arbetsgivare med god tillämpning av lagar och avtal. Gemensamma rutiner, arbetssätt och tillämpning ska skapa samma villkor och förutsättningar för alla medarbetare.

Under 2021 har högsta prioritet varit att säkerställa en professionell kommungemensam styrning, tolkning och uppföljning av arbetsgivarfrågor kopplat till coronapandemin. Ett glädjande resultat i medarbetarenkäten 2021 är att en av de frågor som fick allra högst resultat var om medarbetarna fått information om hur de kan arbeta på ett säkert sätt enligt de råd och restriktioner som gällt under coronapandemin. Totalt 84 procent av medarbetarna svarade att det stämmer bra eller mycket bra.

En fullständig uppföljning av den arbetsgivarpolitiska strategin sker vartannat år, senast 2020. Under mellanåren sker en kompletterande uppföljning av ett område - en arbetsgivare. Den kompletterande uppföljningen av området en arbetsgivare 2021 visar att en liten förbättring skett. Trots ett förbättrat resultat visar de två senaste uppföljningarna att strategin som helhet inte är implementerad fullt ut. Det finns ett fortsatt behov av att bryta ner och konkretisera strategin. Detta utvecklingsarbete behöver fortsätta långsiktigt och uthålligt. Fokus under kommande period behöver vara att stödja verksamheterna med att implementera fastställda riktlinjer för hantering av arbetsgivarfrågor.

Den 1 januari 2021 driftsattes en ny hr-organisation. Den nya hr-organisationen är en integrerad organisationsmodell som både ger förbättrade förutsättningar för likartade tolkningar, tillämpningar och rådgivning i kombination med ett nära stöd till organisationens chefer. Roller och uppdrag inom

den nya hr-organisationen är också förtydligade och förändrade för att inriktas mer mot ett proaktivt arbetssätt. Detta förväntas på sikt förbättra organisationens prestation i förhållande till den arbetsgivarpolitiska strategin.

Arbetsmiljö

Grunden för att vara en attraktiv arbetsgivare är god arbetsmiljö. För att uppnå ett väl fungerande förebyggande arbetsmiljöarbete krävs att arbetet genomsyrar hela organisationen och att det bedrivs som ett långsiktigt, strukturerat och systematiskt arbete. Under 2021 har hantering av arbetsmiljöfrågor kopplat till coronapandemin prioriterats. För utveckling generellt, men särskilt avseende arbetsmiljö och hälsa, är samverkan med de fackliga organisationerna av stor betydelse. Kommunövergripande samverkan med fackförbund har under delar av året utökats till att ske en gång per vecka med anledning av coronapandemin.

Den kommungemensamma årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2021 visar att kommunen har försämrat följsamheten till de lagkrav som finns avseende systematiskt arbetsmiljöarbete jämfört med 2020. Det saknas i allt för många fall fördelning av arbetsmiljöuppgifter, skriftligt dokumenterade riskbedömningar och handlingsplaner. En möjlig förklaring är att arbetsmiljöarbetet under pandemin fokuserats på smittrisker. Åtgärder vidtas för att förbättra kommunens följsamhet och de framgår av den årliga uppföljningen (KS-2021-00654).

Kompetensförsörjning

Den framtida kompetensförsörjningen är en stor utmaning för Sundsvalls kommun. För att få en väl fungerande kompetensförsörjning nu och i framtiden behöver kommunen bland annat arbeta för att få behålla nuvarande medarbetare. Utgångspunkten för detta är kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Hur Sundsvalls

kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare beskrivs i den arbetsgivarpolitiska strategin.

Kommunfullmäktiges önskade resultat för nästa år, 2022, är att samtliga förvaltningar och helägda kommunala bolag har en upprättad kompetensförsörjningsplan med inriktning på omställning. En ny kompetensförsörjningsplan med fokus på omställning planerades fastställas under 2021, men arbetet försenades och planen planeras nu att fastställas våren 2022. I den nya kompetensförsörjningsplanen ska helheten av de åtgärder som kommunövergripande avses att vidtas framgå och fokus ska i större omfattning än tidigare inriktas mot omställning. Förvaltningarna och helägda kommunala bolag ska under 2022 upprätta eller revidera sina kompetensförsörjningsplaner utifrån ett metodstöd.

Jämställdhet

Jämställdhetsarbetet ska vara en integrerad del i ordinarie verksamhet och ett jämställdhetsperspektiv ska finnas överallt där beslut fattas, pengar fördelas och verksamhet bedrivs. Sundsvalls kommun har en strategi för jämställdhetsintegrering som fastställdes 2018 (KS-2018-00292). Arbetet har skett i begränsad omfattning med anledning av pandemin. Strategin gäller tillsvidare men och ska följas upp 2022.

Sedan 2020 har kommunen en plan för en god arbetsmiljö mot diskriminering (KS-2019-00969). Uppföljningen av planen 2021 visar att två av målen är uppnådda och ett av dem är delvis uppnått (KS-2021-00583). Målet

kring systematiskt arbetsmiljöarbete har inte uppnåtts och åtgärder är nödvändiga. För att öka kunskapen om normkritik och hbtqi-frågor genomförde flera enheter hbtqi-certifiering under 2021.

Sjukfrånvaro

Innan pandemin hade kommunens systematiska arbete för att sänka sjukfrånvaron gett positiva resultat. Trots en markant ökad sjukfrånvaro mellan 2019 och 2020 har kommunens sjukfrånvaro varit i nivå med genomsnittet för Sveriges kommuner både 2019 och 2020. Under 2021 minskade kommunens sjukfrånvaro marginellt i jämförelse med 2020. Hur kommunens sjukfrånvaro står sig mot genomsnittet för Sveriges kommuner kan redovisas först i mars 2022 då resultatet publiceras. Sjukfrånvarons utveckling är starkt förknippad med utvecklingen av coronapandemin.

Det långsiktiga arbetet med att uppnå en låg och över tid stabil sjukfrånvaro sker genom att fortsätta utveckla kommunens systematiska arbetsmiljöarbete samt att fortsätta arbeta aktivt med arbetsanpassning och rehabilitering.

För kommunen som helhet har sjukfrånvaron minskat något sedan 2020. Sjukfrånvarons utveckling är starkt förknippad med pandemins utveckling. Om pandemin stabiliserar sig förväntas sjukfrånvaron att minska på sikt. Bedömningen är att sjukfrånvaron kommer ligga kvar på en relativt stabil hög nivå en längre tid för att sedan minska successivt.

Sjukfrånvaro i kommunkoncernen samt varav kommunen

Belopp i procent (%)

Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommunkoncern samt varav Sundsvalls kommun	Kommun- koncern 2021	Kommun- koncern 2020	Varav kommun 2021	Varav kommun 2020
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,4	7,7	7,8	8,1
Kvinnor	8,4	8,8	8,6	9,0
Män	4,6	4,6	4,9	5,1
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	50,8	43,3	51,3	43,4
Kvinnor	52,2	45,1	52,2	45,0
Män	43,7	33,2	46,0	33,5
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	5,8	5,2	5,0	5,4
Kvinnor	6,8	6,1	6,0	6,2
Män	3,8	3,5	2,8	3,6
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49	7,2	7,5	7,7	7,9
Kvinnor	8,2	8,5	8,5	8,7
Män	4,6	4,8	5,2	5,4
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,3	8,8	8,7	9,3
Kvinnor	9,1	10,0	9,4	10,2
Män	5,2	5,0	5,8	5,6



Foto: Therése Ny.

Johnas Norberg är kommunens ende belysningsingenjör och är dirigent för den elektriska orkester som förvandlar Sundsvall till en stad i ljus under Lyslördag.

Sjukfrånvaro i kommunkoncernen samt kommunen

Belopp i procent (%)

Sjukfrånvaro i Sundsvalls kommunkoncern samt Sundsvalls kommun	2021 Totalt	2021 Kvinnor	2021 Män	2020 Totalt	2020 Kvinnor	2020 Män
Kommunstyrelsen	5,7	6,2	4,9	6,1	6,8	4,7
Barn- och utbildningsnämnden	8,4	9,1	5,5	8,6	9,2	5,9
Vård- och omsorgsnämnden	8,8	9,7	5,0	9,5	10,3	5,3
Kultur- och fritidsnämnden	5,8	7,1	4,1	5,6	7,5	3,3
Stadsbyggnadsnämnden	4,2	4,8	3,6	4,6	5,4	3,8
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	4,6	4,7	4,1	5,3	5,5	4,6
Miljönämnden	5,2	3,5	-	2,9	2,7	-
Lantmäterinämnden	1,2	-	-	2,0	-	-
Överförmyndarnämnden	12,1	10,6	-	5,7	5,2	-
Totalt Sundsvalls kommun	7,8	8,6	4,9	8,1	9,0	5,1
Stadsbacken AB (100 %)	-	-	-	-	-	-
Mitthem AB (100 %)	4,4	4,9	3,9	5,3	8,0	2,1
Sundsvall Energi AB (100 %) inklusive Sundsvall Elnät AB (100 %), ServaNet AB (65,9 %)	3,5	3,4	3,5	2,1	3,5	1,3
Sundsvall Vatten AB (100 %) inklusive MittSverige Vatten AB (80 %)	2,7	3,2	2,5	2,9	3,6	2,6
Sundsvalls kommuns Industrifastighetsutveckling AB (100 %)	1,7	0,6	-	0,6	0,5	-
Sundsvall Logistikpark AB (100 %)	-	-	-	-	-	-
Näringslivsbolaget i Sundsvall AB (100 %)	1,2	0,8	2,1	2,9	3,9	-
Midlanda Flygplats AB (84 %)	3,6	2,9	4,0	2,3	1,5	2,5
Sundsvalls Hamn AB (85 %)	-	-	-	-	-	-
Scenkonst Västernorrland AB (40 %)	3,4	4,5	2,0	3,8	5,1	2,3
Medelpads Räddningstjänstförbund (77,8 %)	3,3	8,3	2,3	3,6	2,9	3,7
Totalt Sundsvalls kommun samt bolag	7,4	8,4	4,6	7,7	8,8	4,6

Förklaring:

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska inte uppgift om sjukfrånvaro lämnas om inte antalet anställda är högst tio. Se RKR rekommendation R15. Följande bolag är exkluderade i eftersom de inte har några anställda: Reko Sundsvall AB, Sundsvall Oljehamn AB (100 procent), Midlanda Fastigheter AB (84 procent), Korsta Oljelager AB (75 procent). Norra Kajen Exploatering AB samt dess underliggande bolag har endast en anställd och har därför exkluderats. Uppgifter för år 2020 kommer från årsredovisning 2020.

Antal medarbetare

Av Sundsvalls kommuns 7 741 anställda med månadslön är 7 433 tillsvidareanställda. Könsfördelningen är 79,4 procent kvinnor och 20,6 procent män.

I jämförelse med 2020 har antalet tillsvidareanställda ökat samtidigt som antal medarbetare med visstidsanställning minskat. Detta är i linje med kommunfullmäktiges önskade resultat om att medarbetare ska ha trygga anställningsformer.

Sundsvalls kommun har hög andel medarbetare som arbetar heltid i jämförelse med genomsnittet för Sveriges kommuner och heltidsarbetet förväntas fortsätta öka framöver.

Det totala antalet månadsavlönade har minskat i jämförelse med 2020 och så även antal årsarbetare. Medelåldern för tillsvidareanställda är 47 år. För kvinnor är medelåldern 47 år och för män är medelåldern 46 år.

Månadsavlönade per förvaltning	Tillsvidareanställda 2021	Tillsvidareanställda 2020	Visstidsanställda 2021	Visstidsanställda 2020	Antal totalt 2021	Antal totalt män, %	Antal totalt kvinnor, %	Antal totalt 2020	Årsarbetare 2021	Årsarbetare 2020
Kommunstyrelsen	791	688	16	38	807	32,7	67,2	726	762	719
Barn- och utbildningsnämnden	2 808	2 975	166	202	2 961	17,8	82,2	3 177	2 877	3 087
Vård- och omsorgsnämnden	2 712	2 597	72	173	2 784	15,9	84,1	2 770	2 613	2 609
Kultur- och fritidsnämnden	265	260	21	29	286	44,2	55,8	289	272	277
Stadsbyggnadsnämnden	135	154	3	2	138	48,6	51,5	156	133	154
Individ- och arbetsmarknadsnämnden	642	636	43	45	685	20,6	79,3	681	681	670
Miljönämnden	44	42	0	1	44	31,8	68,2	43	41	41
Lantmäterinämnden	22	23	0	0	22	59,1	40,9	23	21	22
Överförmyndarnämnden	14	15	0	0	14	7,1	92,9	15	14	15
Totalt	7 433	7 390	308	490	7 741	20,6	79,4	7 880	7 393	7 594

Förväntad utveckling

Den ekonomiska återhämtningen under 2021 blev betydande vilket innebar en kraftig tillväxt av skatteintäkterna i förhållande till föregående år. Detta samtidigt som kommunen genomförde besparingsåtgärder samt en del positiva engångseffekter innebär att 2021 års resultat blev väldigt bra.

Utmaningarna med en låg befolkningstillväxt i kommunen tillsammans med en allt äldre befolkning innebär att de framtida ekonomiska utmaningarna kvarstår. Så trots ett bra resultat för 2021 är det av yttersta vikt att de åtgärdsprogram som Sundsvalls kommun beslutat om genomförs. De kommande åren budgeterar kommunen med ett överskott men det baseras på fortsatta effektiviseringar.

Utöver de demografiska utmaningarna behöver kommunen avsätta resurser för bland annat klimatåtgärder och åtgärder för att skapa nya arbetstillfällen.

Investeringarna förväntas ligga i paritet med de senaste årens nivåer. Behov finns för bland annat äldreboenden och förskolor.



Foto: Therése Ny

Inför utrollningen av Microsoft 365 var Lotta Björklund, vd för Mitthem, en av deltagarna på kommunens informationssäkerhetsutbildning.

Räkenskaper



Resultat och balansräkning kommunen och koncernen

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor

RESULTATRÄKNING	Not	Utfall kommunen 2021	Utfall kommunen 2020	Budget kommunen 2021	Utfall koncernen 2021	Utfall koncernen 2020
Verksamhetens intäkter	3	1 232,2	1 361,5	1 064,2	2 944,5	3 050,4
Verksamhetens kostnader	4	-7 304,5	-7 245,6	-7 187,5	-8 415,0	-8 440,3
Avskrivningar	5	-346,3	-326,1	-298,9	-672,4	-653,7
Verksamhetens nettokostnad		-6 418,7	-6 210,2	-6 422,2	-6 142,9	-6 043,6
Skatteintäkter	6	5 431,5	5 207,2	5 263,5	5 431,5	5 207,2
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 182,3	1 084,0	1 183,6	1 182,3	1 084,0
Verksamhetens resultat		195,1	81,0	24,9	470,8	247,5
Finansiella intäkter	8	230,2	147,0	206,4	5,8	36,9
Finansiella kostnader	9	-63,6	-79,4	-83,2	-67,1	-83,5
Resultat efter finansiella poster		361,7	148,6	148,1	409,5	200,9
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		361,7	148,6	148,1	409,5	200,9

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor

TILLGÅNGAR	Not	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	31,8	14,7	35,7	20,8
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	5 968,3	5 605,6	13 189,2	12 504,2
Maskiner och inventarier	14	250,5	246,8	472,8	469,2
Pågående investeringar	15	266,9	431,6	1 194,7	1 159,9
Summa materiella anläggningstillgångar		6 485,7	6 284,0	14 856,7	14 133,3
Finansiella anläggningstillgångar	16	7 152,8	6 599,7	266,5	263,4
Summa anläggningstillgångar		13 670,3	12 898,4	15 158,8	14 417,5
Bidrag till statlig infrastruktur	17	32,4	35,8	32,4	35,9
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	18	201,1	232,0	240,6	368,3
Fordringar	19	1 117,4	710,0	1 054,3	1 044,2
Kortfristiga placeringar	20	0,0	0,0	0,0	6,9
Kassa och bank	21	776,3	695,0	790,5	712,2
Summa omsättningstillgångar		2 094,8	1 637,1	2 085,4	2 131,8
SUMMA TILLGÅNGAR		15 797,5	14 571,3	17 276,6	16 585,1

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	Kommunen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
Eget kapital					
Årets resultat		361,7	148,6	409,5	200,9
Resultatutjämningsreserv		-	-	-	-
Övrigt eget kapital		2 906,7	2 758,0	3 391,0	3 255,5
Summa eget kapital	22	3 268,4	2 906,6	3 800,6	3 456,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	23	470,8	426,2	564,0	511,6
Övriga avsättningar	24	129,6	29,0	168,6	195,7
Uppskjuten skatteskuld				330,6	319,0
Summa avsättningar		600,5	455,2	1 063,1	1 026,3
Skulder					
Långfristiga skulder	25	8 954,6	9 713,5	9 142,7	10 135,8
Kortfristiga skulder	26	2 974,0	1 496,0	3 270,2	1 966,5
Summa skulder		11 928,6	11 209,5	12 412,9	12 102,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		15 797,5	14 571,3	17 276,6	16 585,1
Ansvarsförbindelser och panter					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	27	2 003,3	2 035,2	2 040,5	2 072,8
Borgensåttaganden	28	35,3	261,2	35,3	36,2
Pensionsförpliktelser, kommunala bolag med mera	29	12,4	12,5	-	-
Summa ansvarsförbindelser		2 051,2	2 308,9	2 075,8	2 109,0

Kassaflödesanalys

Belopp i miljoner kronor

Kassaflödesanalys	Not	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		361,7	148,6	409,5	200,9
Justering ej likviditetspåverkande poster	10	514,7	463,8	732,5	878,5
Minskning av avsättningar på grund av utbetalningar		-28,8	-18,4	-99,5	-19,7
Justering rörelsekapitalförändring	11	-41,3	66,0	74,7	1,4
Verksamhetsnetto		806,3	660,0	1 117,3	1 061,1
Investeringar					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-19,4	-6,6	-19,7	-7,7
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-562,0	-703,8	-1 370,3	-1 413,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		18,8	1,9	-	99,8
Bidrag till inköp av materiella anläggningstillgångar		23,9	-	23,7	-
Inköp av finansiella tillgångar		-0,1	-69,1	-0,1	-
Avytttrade finansiella tillgångar		1,3	-	-	1,0
Investeringsnetto		-537,5	-777,6	-1 366,3	-1 320,1
Finansiering					
Nyupptagna lån		1 932,5	7 885,1	1 800,0	7 827,6
Amortering av långfristiga skulder		-1 180,0	-7 624,5	-1 464,5	-7 902,2
Amortering av skulder för finansiell leasing		-58,5	-53,5	-	-
Ökning av långfristiga fordringar		-1 585,5	-1 808,5	-8,2	-15,0
Minskning av långfristiga fordringar		1 032,5	1 239,4	-	-
Minskning av kortfristig utlåning		-328,5	124,8	-	-
Ökning av kortfristig utlåning		-	-	-	-
Ökning av kortfristiga placeringar		-	-	-	-4,0
Avytttrade kortfristiga placeringar		-	464,9	-	464,9
Finansieringsnetto		-187,5	227,7	327,3	371,3
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
Årets kassaflöde		81,3	110,1	78,3	112,2
Likvida medel vid årets början	21	695,0	584,9	712,2	600,0
Likvida medel vid årets slut	21	776,3	695,0	790,5	712,2
Förändring av likvida medel		81,3	110,1	78,3	112,2

Noter



Noter kommunen och sammanställd redovisning

Not 1.

Redovisningsprinciper

Lagstiftning och normgivning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges. Därutöver följs det regelverk och den normgivning som gäller för övriga sektorer i samhället och som innefattas i begreppet god redovisningssed.

Allmänna redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna för koncernen Sundsvalls kommun följer god redovisningssed och skattelagstiftningen för aktiebolag. I den mån skattelagarna inte gäller för koncernenheterna har lämpliga anpassningar skett. Bolagen i Stadsbackenkoncernen tillämpar redovisningsregelverket K3.

Värdering

Överordnad princip för värdering är försiktighetsprincipen, som innebär att tillgångar inte övervärderas och att skulder inte undervärderas. Därigenom ger redovisningen en försiktig bild av koncernens ställning och resultat. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar. Investerings- och anläggningsbidrag redovisas från och med räkenskapsåret 2010 som en långfristig skuld. Skulden upplöses och intäktsfördes på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

Investeringar som aktiverats har som princip haft ett anskaffningsvärde på minst ett prisbasbelopp (47 600 kronor år 2021) i kommunen och en nyttjandetid överstigande 3 år i kommunen och för bolagen ett halvt prisbasbelopp. Lånekostnader har inte aktiverats i kommunen men för vissa större investeringar har bolagen aktiverat ränta.

Ej avslutade investeringar balanseras som pågående arbeten. Avskrivningar beräknas inte för mark, konst och pågående arbeten. På övriga anläggningstillgångar sker planerlig avskrivning

utifrån den planerade nyttjandeperiod som fastställs vid anskaffningstillfället. Någon anpassning av avskrivningstiderna bolagen emellan har inte skett. Avskrivning påbörjas den dag anläggningstillgången är färdig att tas i bruk.

Från och med 2015 har samtliga anläggningar komponentindelats enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation. Kommunens regler för investeringar och komponentavskrivning gäller med följande avskrivningstider för tillgångar:

Verksamhetsfastigheter kommunen

- Stomme: 80 år
- Fasad: 30 år
- Fönster: 30 år
- Tak: 30 år
- VVS-installationer: 20-40 år
- Markanläggningar: 5-30 år
- El-installationer: 20 år
- Kök: 20 år
- Yttre och inre ytskikt: 10-15 år

Publika fastigheter kommunen

- Gator och vägar: 20-60 år
- Broar: 20-60 år
- Kajer: 30-80 år
- Parker och lekparker: 5-20 år
- Belysning: 10-30 år

Bolagen inom stadsbackenkoncernen tillämpar regelverket K3. Följande avskrivningstider tillämpas inom stadsbackenkoncernen för anläggningstillgångar.

Immateriella anläggningstillgångar stadsbackenkoncernen

- It-system: 5 år
- Nyttjanderätt: 50 år
- Koncession: 5 år

Materiella anläggningstillgångar stadsbackenkoncernen

Bostadsbyggnader

- Stommar: 100 år
- Fasader, yttertak, fönster: 30-50 år
- Hissar, ledningssystem: 30-40 år
- Övrigt: 15-50 år

Kontorsbyggnader stadsbackenkonzernen

- Stommar: 40-100 år
- Fasader, yttertak, fönster: 20-50 år
- Hissar, ledningssystem: 25-50 år
- Övrigt: 15-50 år

Industribyggnader stadsbackenkonzernen

- Stommar, fasader, yttertak: 25-40 år
- Hissar och lyftanordningar: 25-33 år
- Övrigt: 20-50 år

Mark stadsbackenkonzernen

- Ingen avskrivning.

Markanläggningar stadsbackenkonzernen

- Bergtunnlar, vatten- och avloppsledningar, bergum: 33 år
- Övriga markanläggningar: 20 år
- Bostadslåneposter: 33 år
- Maskiner och andra tekniska anläggningar: 5-25 år

Inventarier, verktyg och installationer stadsbackenkonzernen

- 3-20 år

Bidrag till statlig infrastruktur

Kommunens insats i Trafikverkets projekt med nytt järnvägsspår norr om Sundsvall som upplöses på 25 år och kommunens insats i Trafikverkets projekt utbyggnad av E14 Sundsvall som upplöses på 10 år, har båda bokförts som bidrag till statlig infrastruktur.

Omsättningstillgångar

Övriga omsättningstillgångar

Övriga omsättningstillgångar värderas enligt lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Samtliga kundfordringar äldre än sex månader har bedömts som osäkra fordringar och reserverats. Osäkra fordringar utöver detta har avskrivits efter individuell bedömning av varje fordran. Kommunens exploateringsfastigheter klassificeras som omsättningstillgångar.

Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden ska enligt lag om kommunal bokföring och redovisning redovisas enligt den så kallade blandmodellen.

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt gällande Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, RIPS. Rätt till visstidspension för förtroendevalda redovisas som ansvarsförbindelse om det inte

bedöms sannolikt att den kommer att leda till utbetalningar. Om det bedöms som sannolikt att utbetalningar kommer att göras ska rätt till visstidspension redovisas som avsättning. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen för Sundsvalls kommun omfattar kommunen, företag samt kommunalförbund som kommunen på grund av andelsinnehav eller annan anledning har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. Ett samägt företag ingår i den sammanställda redovisningen med motsvarande ägd andel.

Vissa bolag där kommunen äger 20 procent eller mer ingår inte i koncernens räkenskaper med hänvisning till bolagens obetydliga storlek (Samordningsförbundet i Sundsvall).

Under 2021 har kommunen valt att inte längre Svenska Kommun Försäkrings AB ska ingå i den sammanställda redovisningen. Orsaken är att ägarstrukturen har förändrats genom emissioner och Sundsvalls kommun nu endast äger 9,4 procent.

Skatteintäkter

Den preliminära avräkningen för skatteintäkter i delårsrapporten baseras på SKR:s decemberprognos för skatteunderlag.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnads-pålägg. Dessa är åldersdifferentierade enligt nedanstående och inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning. Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnad. Kostnader för it, bilar, telefoni och vissa ekonomitjänster interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande. Övrig gemensam central administration fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2.

Uppskattningar och bedömningar

Avsättningar

Avsättningen för gamla avfallsupplag har räknats om med förändringen av KPI under året. Beräkningen görs på det genomsnittliga värdet av avsättningen under året. Avsättning har i den sammanställda redovisningen gjorts för återställande av pågående avfallsupplag vid Blåberget när den avslutas.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster redovisas intäkter och kostnader som uppgår till minst 10 miljoner kronor och är av engångskaraktär.

Not 3

Verksamhetens intäkter

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Försäljningsintäkter	100,7	86,4	113,4	158,3
Taxor och avgifter	223,2	221,1	1 327,7	1 231,3
Hyror och arrenden	258,3	263,9	671,0	667,1
Bidrag från staten	350,6	450,4	351,8	471,3
- varav jämförelsestörande intäkter statsbidrag	-	163,2	-	163,2
EU-bidrag	2,4	6,8	2,8	7,3
Övriga bidrag	119,7	121,8	142,9	122,3
Försäljning av exploateringsfastigheter	38,6	103,5	30,1	103,5
Försäljning av anläggningstillgångar	18,8	6,2	20,9	17,1
Övriga verksamhetsintäkter	119,9	101,4	283,9	272,1
- varav jämförelsestörande intäkter bidrag pensioner	20,6	-	20,6	-
Summa	1 232,2	1 361,5	2 944,5	3 050,4
Varav intäkter från periodiserade bidrag	0,7	0,6	-	-
Tiden för upplösning av bidragen varierar mellan 0-60 år				

Not 4

Verksamhetens kostnader	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-4 060,8	-4 063,8	-4 425,6	-4 441,1
- Varav jämförelsetörande kostnader sjuklön	-	-22,2	-	-22,2
Pensionskostnader	-299,8	-289,6	-342,9	-314,7
- Varav kostnader förändrat livslängdsantagande enligt RIPS	-18,5	-	-18,5	-
Lämnade bidrag	-528,0	-489,0	-402,8	-421,6
- Varav lämnade bidrag återställande av lägenheter	-57,4	-	-	-
Köp av verksamhet	-1 186,1	-1 145,0	-1 092,5	-1 037,9
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-532,9	-482,2	-369,0	-318,0
Inköp av material och varor	-290,9	-415,0	-630,8	-727,1
- Varav jämförelsetörande kostnad nedskrivning omsättningstillgång	-	-74,7	-	0,0
Inköp av tjänster	-344,6	-330,7	-1 011,1	-1 013,2
- Varav jämförelsetörande övriga kostnader coronapandemin	-	-139,1	-	-139,1
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,8	-6,5	-2,2	-13,5
Anskaffningskostnader sålda exploateringsfastigheter	-16,9	-27,2	-16,9	-27,1
Bolagsskatt i kommunala bolag	-	-	-17,1	-14,3
Övriga verksamhetskostnader	-43,7	3,4	-104,1	-111,8
Summa	-7 304,5	-7 245,6	-8 415,0	-8 440,3

Leasingkostnader, operationella Avtalade leasingavgifter att betalas	Kommunen	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Maskiner och inventarier	Totalt
Inom 1 år		155,7	28,3	184,0
1-5 år		282,1	29,1	311,3
> 5 år		317,7	0,0	317,7

Not 5

Avskrivningar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Avskrivning immateriella tillgångar	-2,3	-0,7	-3,6	-2,4
Avskrivning byggnader och anläggningar	-294,3	-285,4	-593,3	-572,3
Avskrivning maskiner och inventarier	-49,7	-40,0	-79,1	-68,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	-10,8
Återförd nedskrivning	-	-	3,5	-
Summa	-346,3	-326,1	-672,4	-653,7

Not 6

Skatteintäkter	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Preliminär kommunalskatt	5 301,1	5 302,7	5 301,1	5 302,7
Prognos slutavräkning innevarande år	113,7	-71,1	113,7	-71,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	16,7	-24,4	16,7	-24,4
Summa	5 431,5	5 207,2	5 431,5	5 207,2

Not 7

Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Inkomstutjämningsbidrag	683,1	653,1	683,1	653,1
Införandebidrag	25,8	69,2	25,8	69,2
Regleringsbidrag	295,6	101,7	295,6	101,7
Bidrag LSS utjämning	0,4	-	0,4	-
Kostnadsutjämningsavgift	-91,5	-142,4	-91,5	-142,4
Avgift till LSS utjämning	4,4	2,7	4,4	2,7
Kommunal fastighetsavgift	210,2	196,9	210,2	196,9
Generella bidrag från staten	54,3	202,8	54,3	202,8
Summa	1 182,3	1 084,0	1 182,3	1 084,0

Not 8

Finansiella intäkter	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ränteintäkter	0,0	0,2	0,5	0,2
Ränteintäkter från bolagen	80,3	79,9	-	-
Borgensavgift	0,2	1,5	-	-
Valutakursvinster	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning på aktier i koncernbolag	148,0	65,0	-	-
Orealiserad vinst på finansiella omsättningstillgångar	0,0	0,0	0,0	1,5
Realiserad vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	1,3	0,0	1,3	0,0
Resultat från andelar i koncernföretag	-	-	-	28,8
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,4	4,0	6,4
Summa	230,2	147,0	5,8	36,9

Not 9

Finansiella kostnader	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ränta på långfristiga lån och koncernkonto	-49,2	-63,8	-49,2	-67,9
Ränta på pensionsavsättningar	-5,6	-6,3	-5,6	-6,3
Orealiserad förlust vid avyttring av finansiella omsättningstillgångar	0,0	-1,0	0,0	-1,0
Bankkostnader och provisioner	-8,5	-7,8	-8,5	-7,8
Värdereglering finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,5	-3,8	-0,5
Summa	-63,6	-79,4	-67,1	-83,5

Not 10

Justering av ej likviditetspåverkande poster	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Avskrivningar	346,3	326,1	672,4	642,9
Nedskrivningar	0,1	106,6	5,4	123,8
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	3,4	3,4	3,4	3,4
Återförd nedskrivning	-	-	-	-
Avsättningar	174,1	53,7	136,3	74,3
Upplöst skattefordran	-	-	-	12,5
Realisationsvinster	-8,1	8,4	26,6	20,1
Periodiserade investeringsbidrag	-0,9	-0,7	-1,2	-6,1
Periodiserade realisationsvinster	-	-	-	-
Orealiserade vinster på kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Orealiserade förluster på kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Övrigt	-0,2	-33,7	-110,3	7,5
Summa	514,7	463,8	732,6	878,5

Not 11

Justering av rörelsekapitalets förändring	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ökning (-) eller minskning (+) av förråd m.m.	31,0	-18,4	127,7	-60,9
Ökning (-) eller minskning (+) av kortfristiga fordringar	-78,9	-42,9	-10,1	-49,8
Minskning (-) eller ökning (+) av kortfristiga skulder	6,6	127,3	-42,9	112,1
Summa	-41,3	66,0	74,7	1,4

Not 12

Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
It-system - nyttjandeperiod 5 år				
Anskaffningsvärde vid årets början	43,7	37,1	58,7	51,3
- varav internt upparbetade	4,7	4,7	4,7	4,7
Anskaffningar under året	19,4	6,6	19,6	7,4
Omklassificeringar	0,0	-	0,0	0,0
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	63,1	43,7	78,3	58,7
Avskrivningar tidigare år	-29,0	-28,3	-39,9	-38,0
Avskrivningar under året	-2,3	-0,7	-3,5	-1,9
Omklassificeringar	-	-	-	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31,3	-29,0	-43,4	-39,9
Redovisat värde vid årets slut	31,8	14,7	34,9	18,8
Nyttjanderätter				
Nyttjandeperiod 5-50 år				
Anskaffningsvärde vid årets början	-	-	4,0	4,0
Avskrivningar tidigare år	-	-	-3,3	-3,0
Avskrivningar under året	-	-	0,0	-0,3
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,8	0,8

Fortsättning Not 12 nästa sida

Fortsättning Not 12

Koncessioner, panter, licenser, varumärken**Nyttjandeperiod 5 år**

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Anskaffningsvärde vid årets början	-	-	1,2	1,9
Svenska Kommun Försäkrings AB	-	-	-1,2	-0,2
Årets aktiveringar	-	-	0,0	0,3
Avskrivningar tidigare år	-	-	0,0	-0,8
Avskrivningar under året	-	-	0,0	-0,2
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	1,1

Totalt immateriella anläggningstillgångar

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Anskaffningsvärde vid årets början	43,7	37,1	64,0	57,3
Årets investeringar	19,4	6,6	19,6	7,7
Svenska Kommun Försäkrings AB	-	-	-1,2	0,0
Omklassificeringar	-	-	0,0	-
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	-
Anskaffningsvärde vid årets slut	63,1	43,7	82,4	65,0
Akkumulerade avskrivningar vid årets början	-29,0	-28,3	-43,2	-41,7
Omklassificeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-2,3	-0,7	-3,6	-2,4
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	-31,3	-29,0	-46,7	-44,1
Akkumulerade nedskrivningar vid årets början				
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	31,8	14,7	35,7	20,8

Not 13**Mark, byggnader och tekniska anläggningar**

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Anskaffningsvärde vid årets början	8 751,3	7 750,1	19 492,2	18 093,5
- varav leasade fastigheter	626,8	626,8	626,8	626,8
Från pågående investeringar	306,5	616,3	753,8	869,7
Årets investeringar	352,4	393,0	552,0	688,6
Omklassificeringar	-	-	0,0	0,0
Omfört från exploatering	3,7	-3,5	3,7	0,0
Försäljningar och uttrangeringar	-10,4	-4,6	-18,7	-159,7
Anskaffningsvärde vid årets slut	9 403,5	8 751,3	20 783,0	19 492,2
- varav leasade fastigheter	626,8	626,8	626,8	626,8
Akkumulerade avskrivningar vid årets början	-3 145,7	-2 862,8	-6 988,2	-6 472,4
- varav leasade fastigheter	-446,5	-427,5	-446,5	-427,5
Årets avskrivningar och nedskrivningar	-294,3	-285,4	-593,2	-572,3
Återförda nedskrivningar	-	-	3,5	0,0
Omklassificeringar	0,0	0,0	-23,7	3,2
Försäljningar och uttrangeringar	4,8	2,5	7,7	53,5
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	-3 435,2	-3 145,7	-7 593,8	-6 987,9
- varav leasade fastigheter vid årets slut	-465,4	-446,5	-465,4	-446,5
Redovisat värde vid årets slut	5 968,3	5 605,6	13 189,2	12 504,2

Fortsättning Not 13 nästa sida

Fortsättning Not 13

I balansräkningsposten mark, byggnader och tekniska anläggningar ingår leasingobjekt med följande belopp:

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Leasingavtal				
Anskaffningsvärde vid årets början	626,7	626,7	626,7	626,7
Årets avslutade leasingavtal	-	-	-	-
Anskaffningsvärde vid årets slut	626,7	626,7	626,7	626,7
Ackumulerade avskrivningar vid årets början	-446,4	-427,5	-446,4	-427,5
Årets avskrivningar	-18,9	-18,9	-18,9	-18,9
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-465,3	-446,4	-465,3	-446,4
Redovisat värde vid årets slut	161,4	180,3	161,4	180,3
Fastigheter för affärsverksamhet				
Inom 1 år	29,6	30,0	29,6	30,0
Mellan 1-5 år	29,6	0,0	29,6	0,0
Senare än 5 år	-	-	-	-
Nuvärde totala minimileasavgifter	59,1	30,0	59,1	30,0
Totala minimileasavgifter	62,0	31,0	62,0	31,0
Leasingskuld enligt balansräkningen	161,4	200,7	161,4	200,7
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	39,3	38,1	39,3	38,1

Not 14

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde vid årets början	654,4	775,4	1 324,5	1 435,9
- varav leasade fordon	159,2	143,1	159,2	143,1
Från pågående investeringar	0,3	5,0	25,0	21,1
Årets investeringar	59,7	76,6	66,4	84,9
Omklassificeringar/justeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar och utrangeringar	-29,5	-202,6	-46,8	-217,4
Anskaffningsvärde vid årets slut	684,9	654,4	1 369,0	1 324,5
- varav leasade fordon	160,6	159,2	160,6	159,2
Ackumulerade avskrivningar vid årets början	-407,7	-558,0	-855,3	-990,9
- varav leasade fordon	-62,8	-69,4	-62,8	-69,4
Årets avskrivningar	-49,7	-40,0	-79,1	-68,2
Omklassificeringar/justeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar och utrangeringar	23,0	190,3	38,2	203,8
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-434,4	-407,7	-896,2	-855,3
- varav leasade fordon	-69,7	-62,8	-69,7	-62,8
Redovisat värde vid årets slut	250,5	246,7	472,8	469,2

Fortsättning Not 14 nästa sida

Fortsättning Not 14

I balansräkningsposten maskiner och inventarier ingår leasingobjekt med följande belopp:

Nuvärde av framtida minimileasavgifter	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Fordon				
Inom 1 år	15,5	17,9	15,5	17,9
Mellan 1-5 år	23,2	34,2	23,2	34,2
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde totala minimileasavgifter	38,7	52,1	38,7	52,1
Totala minimileasavgifter	39,4	53,2	39,4	53,2
Leasingskuld enligt balansräkningen	82,6	87,0	82,6	87,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,8	0,8	0,8	0,8

Not 15

Pågående investeringar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Pågående vid årets början	431,7	707,2	1 159,8	1 328,6
Avslutat under året	-302,7	-608,8	-712,8	-896,5
Kostnadsfört	-4,2	-12,5	-4,2	-36,1
Till pågående investeringar	142,1	345,7	751,9	763,8
Pågående vid årets slut	266,9	431,6	1 194,7	1 159,8

Not 16

Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Aktier och andelar med mera	374,3	374,2	11,2	3,6
Bostadsrätter	15,5	15,5	15,5	15,5
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	6 763,0	6 210,0	-	-
Övriga långfristiga fordringar	-	-	228,2	241,0
Uppskjuten skattefordran	-	-	11,5	3,3
Summa finansiella anläggningstillgångar	7 152,8	6 599,7	266,5	263,4

Aktier och andelar med mera	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets början	449,2	380,1	3,6	3,6
Årets förvärv	0,1	-	-	-
Årets likvidation	-	-	-	-
Svenska Kommun Försäkrings AB	-	-	7,6	-
Årets aktieägartillskott	-	69,1	-	-
Utgående anskaffningsvärde	449,3	449,2	11,2	3,6
Ackumulerade nedskrivningar vid årets början	-75,0	-75,0	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Årets likvidation	-	-	-	-
Utgående nedskrivningar	-75,0	-75,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	374,3	374,2	11,2	3,6

Fortsättning Not 16 nästa sida

Fortsättning Not 16

Specifikation av aktier och andelar	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
Aktier och andelar i koncernföretag	Bokfört värde	Ägarandel	Bokfört värde	Ägarandel
Stadsbacken AB	306,2	100,0 %	-	-
Norra Kajen Exploatering AB	50,0	100,0 %	-	-
Medelpads Räddningstjänstförbund	8,2	77,8 %	-	-
Scenkonst i Västernorrland AB	2,0	40,0 %	-	-
Summa aktier och andelar i koncernföretag	366,4		-	-

Övriga aktier och andelar	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	Bokfört värde	Ägarandel	Bokfört värde	Ägarandel
Svenska Kommun Försäkrings AB	7,6	9,4 %	7,6	9,4 %
Ostkustbanan 2015 AB	0,1	10,0 %	0,1	10,0 %
Inera AB	0,0	< 1,0 %	0,0	< 1,0 %
Stadshuset i Sundsvall AB	0,2	9,0 %	0,2	9,0 %
Norrskan AB	-	-	3,1	10,0 %
Övriga aktier och andelar	-	-	0,2	-
Summa övriga aktier och andelar	0,3		11,2	
Summa aktier och andelar	366,7		11,2	

Specifikation av utlämnade lån till kommunala bolag	Kommunen 2021	Kommunen 2020
Mitthem AB	1 564,0	1 474,0
Sundsvall Energi AB	610,0	610,0
Sundsvall Vatten AB	1 280,0	1 230,0
Skifu	1 397,5	1 397,5
Sundsvall Elnät AB	554,5	514,5
Reko Sundsvall AB	0,0	0,0
Midlanda flygplats AB	0,0	0,0
Norra Kajen Exploatering AB	130,0	130,0
Stadsbacken AB	1 227,0	854,0
Summa	6 763,0	6 210,0
Avgår kortfristig del	0,0	0,0
Summa	6 763,0	6 210,0

Specifikation av kommunens utlämnade lån - räntejustering räntebärande fordringar inom;	Kommunen Belopp	Kommunen Ränta
12 månader	1 140,0	1,14 %
2 år	1 149,0	1,02 %
3 år	1 175,0	0,70 %
4 år	1 370,0	0,75 %
5 år	1 591,0	0,85 %
5- 10 år	338,0	0,96 %
Summa	6 763,0	

Not 17

Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Bidrag till Trafikverket E4 Sundsvall				
Sammanlagt bidrag	23,0	23,0	23,0	23,0
Ackumulerade upplösningar vid årets början	-13,8	-11,5	-13,8	-11,5
Årets upplösning	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Ackumulerade upplösningar vid årets slut	-16,1	-13,8	-16,1	-13,8
Utgående redovisat värde	6,9	9,2	6,9	9,2
Vald tid för upplösning	10 år		10 år	
Bidrag till Trafikverket för upprustning och elektrifiering samt anslutning av Tunadalsbanan till Ådalsbanan	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Sammanlagt bidrag vid årets slut	29,0	29,0	29,0	29,0
Ackumulerade upplösningar vid årets början	-2,3	-1,2	-2,3	-1,2
Årets upplösning	-1,2	-1,1	-1,2	-1,1
Ackumulerade upplösningar vid årets slut	-3,5	-2,3	-3,5	-2,3
Utgående redovisat värde	25,5	26,7	25,5	26,7
Vald tid för upplösning	25 år	0	25 år	0
Totalt utgående redovisat värde	32,4	35,9	32,4	35,9

Not 18

Förråd	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Exploateringsfastigheter	198,6	229,8	221,3	309,5
Förskott till leverantörer	-	-	0,0	39,1
Övriga förråd och lager	2,5	2,2	19,3	19,7
Summa	201,1	232,0	240,6	368,3

Not 19

Fordringar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Kundfordringar	68,1	38,0	173,7	150,7
Fordran koncernkonto	328,5	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	257,4	304,4	381,7	421,9
Kortfristig del av långfristig fordran	-	-	0,0	-
Övriga kortfristiga fordringar	463,4	367,6	498,9	471,6
Summa	1 117,4	710,0	1 054,3	1 044,2

Not 20

Kortfristiga placeringar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ingående anskaffningsvärde	-	410,2	6,9	413,1
Årets placering	-	0,0	-	4,0
Årets försäljning	-	-410,2	-6,9	-410,2
Utgående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	6,9
Ingående orealiserad värdeökning	-	55,9	-	55,9
Försäljning	-	-55,9	-	-55,9
Årets värdeökning	-	-	-	0,0
Utgående orealiserad värdeökning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående värde	0,0	0,0	0,0	6,9

Not 21

Kassa och bank	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Sundsvalls kommun	776,3	695,0	776,3	695,0
Stadsbacken AB	-	-	0,0	0,0
Medelpads Räddningstjänstförbund	-	-	0,0	0,0
Scenkonst i Västernorrland AB	-	-	14,2	3,8
Svenska Kommun Försäkrings AB	-	-	-	13,2
Norra kajen Exploaterings AB	-	-	0,0	0,0
Summa	776,3	695,0	790,5	712,0

Not 22

Förändring eget kapital - Kommunen	Årets resultat	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2020-års redovisning	148,6	2 758,0	2 906,6
Omvärdering till verkligt värde	-	-	0,0
Omvärdering anteciperad utdelning	-	-	0,0
Omklassificering investeringsbidrag	-	-	0,0
Dispositioner föregående års resultat	-148,6	148,6	0,0
Årets resultat	361,7	0	361,7
Årets utgående värde	361,7	2 906,6	3 268,3

Förändring eget kapital - Koncernen	Årets resultat	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2020-års redovisning	200,9	3 255,6	3 456,5
Svenska Kommun Försäkrings AB	-	-60,6	-60,6
Korrigerig i SEAB relaterad till överskottsfond	-	-5,9	-5,9
Korrigerig tidigare år bland annat Norra Kajen	-	1,0	1,0
Dispositioner föregående års resultat	-200,9	200,9	0,0
Årets resultat	409,5	-	409,5
Årets utgående värde	409,5	3 391,0	3 800,6

Not 23

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Avsättningar för pensioner				
Vid årets början	343,0	311,9	411,6	378,4
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	25,2	31,7	25,7	32,9
Intjänad särskild avtalspension	0,0	0,0	5,1	2,9
Intjänad PA-KL	0,0	0,0	0,0	0,0
Intjänad PBF/PRF	-0,9	0,3	-0,9	0,3
Intjänad OPF/KL	1,4	1,4	1,4	1,4
Nya efterlevandepensioner	1,3	2,2	1,3	2,2
Utbetalda pensioner	-12,1	-12,0	-15,4	-15,4
Ränteuppräknig	3,6	3,3	4,3	4,0
Basbeloppsuppräknig	2,2	5,4	2,6	6,5
Ändrat livslängsantagande RIPS	14,9	-	18,0	-
Ändrad diskonteringsränta	0,0	-	0,0	-
Ändrad samordning	0,0	-	0,0	-
Övrig post	0,3	-1,2	-	-1,6
Avsatt till avtalspensioner	-	-	-	-
Vid årets slut	378,9	343,0	453,9	411,6
varav utlöst visstidspension för förtroendevalda	3,3	4,1	3,3	4,1
Avsättning till löneskatt				
Vid årets början	83,2	75,7	100,0	91,8
Justering av löneskatt pensionsavsättning tidigare år	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	8,7	7,5	10,1	8,2
Vid årets slut	91,9	83,2	110,1	100,0
- varav avsatt särskild löneskatt till utlöst visstidspension till förtroendevalda	0,8	1,0	0,8	1,0
Summa avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser vid årets slut	470,8	426,2	564,0	511,6
Överskottsmedel	21,1	15,8	21,1	15,8
Aktualiseringsgrad	98,0 %	98,0 %	98,0 %	98,0 %

Not 24

Övriga avsättningar

Avsättning för återställande av avfallsupplag	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	29,0	32,2	74,9	78,2
Nya avsättningar	-	-	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-13,8	-3,4	-14,6	-3,4
Förändring av värde avsättning	0,9	0,2	0,9	0,1
Utgående avsättning	16,1	29,0	61,2	74,9

Pensioner och löneskatt Medelpads Räddningstjänstförbund

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	-	78,3	-	-
Nya avsättningar	-	-	-	-
Överfört till långfristig skuld	-	-78,3	-	-
Utgående avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0

Avsättningar för preliminär kompensation till friskolor

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	0,0	-	0,0	-
Nya avsättningar	56,1	-	56,1	-
lanspråktaga avsättningar	0,0	-	0,0	-
Utgående avsättning	56,1	-	56,1	-

Avsättning för återställande av lägenheter som kommunen hyrt i Mitthems bestånd

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	0,0	-	-	-
Nya avsättningar	57,4	-	-	-
lanspråktaga avsättningar	0,0	-	-	-
Utgående avsättning	57,4	-	-	-

Försäkringstekniska avsättningar

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	-	-	69,4	71,6
Nya avsättningar	-	-	0,0	0,0
Korrigerig Svenska Kommun Försäkrings AB	0,0	0,0	-69,4	0,0
lanspråktaga avsättningar	-	-	0,0	-2,2
Utgående avsättning	-	-	0,0	69,4

Övriga avsättningar

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisat värde vid årets början	-	-	51,4	43,6
Nya avsättningar	-	-	0,0	14,5
lanspråktaga avsättningar	-	-	0,0	-6,7
Utgående avsättning	-	-	51,4	51,4

Fortsättning Not 24 nästa sida

Fortsättning Not 24

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Totalt övriga avsättningar				
Redovisat värde vid årets början	29,0	110,5	195,7	193,4
Överfört till långfristig skuld	-	-78,3	-	-
Nya avsättningar	113,5	-	56,1	14,5
lanspråktaga avsättningar	-13,8	-3,4	-14,6	-12,3
Uppräkning av värde avsättning	0,9	0,2	0,9	0,1
Svenska Kommun Försäkrings AB	-	-	-69,4	-
Utgående avsättning	129,6	29,0	168,7	195,7

Not 25

Långfristiga skulder	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Långfristiga räntebärande skulder				
Checkkredit	0,0	0,0	0,0	0,0
Lån hos kreditinstitut	0,0	0,0	0,0	225,0
MTN	8 550,0	7 850,0	8 550,0	7 850,0
Certifikatlån	0,0	1 450,4	0,0	1 450,4
Leasing	244,0	287,7	244,0	287,7
Avgår kortfristig del av långfristig skuld	-25,1	-29,3	-25,1	-29,3
Summa Långfristiga räntebärande skulder	8 768,9	9 558,8	8 768,9	9 783,8

Övriga långfristiga skulder	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	39,1	16,1	351,9	329,4
Anslutningslån Fjärrvärme	-	-	6,2	7,2
Skuld till kollektivet enligt Renhållningsförordningen	-	-	0,0	0,0
Friköpsmedel parkering	15,7	15,4	15,7	15,4
Medelpads Räddningstjänstförbund pensioner	89,2	81,5	0,0	0,0
Skuld Norra kajen Exploatering AB, gator och vägar	41,7	41,7	0,0	0,0
Summa Övriga långfristiga skulder	185,7	154,7	373,8	352,0
Summa långfristiga skulder	8 954,6	9 713,5	9 142,7	10 135,8

Räntejustering räntebärande skulder inom;	Kommunen Belopp	Kommunen Ränta	Koncernen Belopp	Koncernen Ränta
12 månader	3 576,1	1,52 %	3 925,4	1,41 %
2 år	1 325,0	0,68 %	1 125,0	0,83 %
3 år	1 750,0	0,36 %	1 325,0	0,68 %
4 år	1 700,0	0,17 %	1 750,0	0,36 %
5 år	1 550,0	0,41 %	1 400,0	0,09 %
10 år	-	-	-	-
12 månader leasing	161,4	0,00 %	200,7	0,00 %
Leasing bilar	82,6	-	87,0	-
Summa	10 145,1		9 813,1	

Fortsättning Not 25

Finanspolicyen utgör ett övergripande ramverk för den finansiella verksamheten inom Sundsvalls kommun och samtliga av kommunens majoritetsägda bolag.

All finansiell verksamhet i kommunkoncernen, intern och extern, bedrivs i Sundsvalls kommuns internbank.

Finansverksamheten ska genomföras på ett säkert och effektivt sätt utan spekulativa inslag, så att en betryggande säkerhet alltid upprätthålls. Kapitalförsörjningen ska tryggas genom en god diversifiering avseende lånens förfallostruktur, upplåningsformer, långgivare och väl avvägda likviditetsreserver. Ränteriskhanteringen syftar till att undvika stora och snabba genomslag i finansnettot. Detta görs huvudsakligen genom att räntebindningstiden på lånen ges en god spridning över tiden.

Vid val av motpart ska motparter med hög kreditvärdighet väljas. Motpartrisken ska i möjligaste mån även reduceras genom att transaktionerna sprids på flera motparter.

Säkringsinstrument ränteswappar	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Ränteswappar vid årets slut, nominellt värde	7 450,0	6 550,0	7 450,0	6 550,0
Marknadsvärde säkringsinstrument	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Säkrad låneskuld	7 450,0	6 550,0	7 450,0	6 550,0
Marknadsvärde säkringsinstrument exklusive upplupen ränta	-23,2	66,4	-23,2	66,4
Räntekostnad inklusive upplupen ränta	Exklusive derivat		Inklusive derivat	
Genomsnittsränta, %	0,00 %		0,41 %	
Genomsnittlig räntebindningstid, år	0,13		2,07	

Totala räntekostnaden för låneskuld 2021 uppgick till 47,5 mnkr (exklusive derivat 9,1 mnkr).

Uppgifterna avser finansieringen av Sundsvalls kommuns hela låneportfölj inklusive bolag och kommunalförbund.

Säkringsdokumentation per 2021

Syftet med säkringen

Sundsvalls kommun har en låneskuld med löpande förfall fram till längst lånets förfalldatum 2027-08-31. Sundsvalls kommun bedömer det som mycket sannolikt att skulden kommer att refinansieras i takt med förfallen. Syftet med säkringen är att minska variabiliteten i framtida kassaflöden avseende betalning av rörlig ränta och jämna ut räntekostnaderna över åren samt att anpassa ränterisken till de regler som anges i Sundsvalls kommuns finanspolicy som beslutas av kommunfullmäktige.

Säkrad risk

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringen i basräntan, ofta STIBOR 3 månader.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till befintlig rörlig skuldportfölj.

Säkringsinstrument

Säkringsinstrumenten utgörs av en portfölj innehållande olika typer av räntederivat. Säkringsinstrumenten består av ränteswappar där Sundsvalls kommun erhåller/betalar rörlig ränta och betalar/erhåller fast ränta.

Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

Sundsvalls kommun bedömer säkringsförhållandets effektivitet vid boksluten genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten (skuldportföljen) med de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumenten (ränteswapparna). De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid samt räntebas. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumenten eller den säkrade posten.

Med dagens nivå på Stibor och med obligationer som emitteras till överkurs är säkringsförhållandet per 2021-12-31 100 % effektivt. Det har inte heller skett någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren.

Fortsättning Not 25 nästa sida

Fortsättning Not 25

Specifikation av förutbetalda intäkter som regleras över flera år

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Investeringsbidrag				
Vid årets början	14,7	12,4	138,5	136,2
Årets investeringsbidrag	23,9	2,9	23,9	5,6
Intäktsfört under året	-0,9	-0,6	-0,9	-3,3
Erhållna investeringsbidrag vid årets slut	37,7	14,7	161,5	138,5
- återstående antal år (vägt snitt)	47	41		
Anläggningsbidrag				
Vid årets början	1,4	1,5	1,4	1,5
Årets anläggningsbidrag	-	-	0,0	0,0
Intäktsfört under året	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Erhållna anläggningsbidrag vid årets slut	1,4	1,4	1,4	1,4
- återstående antal år (vägt snitt)	33	34	33	34
Anslutningsavgifter				
Vid årets början	-	-	189,5	194,9
Årets anslutningsavgifter	-	-	-0,2	3,6
Intäktsfört under året	-	-	-0,3	-9,0
Erhållna anslutningsavgifter vid årets slut	-	-	189,0	189,5
- återstående antal år (vägt snitt)	-	-	0	0
Bokfört värde	39,1	16,1	351,9	329,4

Not 26

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Kortfristiga skulder				
Kortfristiga räntebärande skulder	25,1	29,3	1 376,2	29,3
Leverantörsskulder	379,2	294,4	572,5	426,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	898	987,1	1 084,9	1 262,4
Övriga kortfristiga skulder	1 671,7	185,2	236,6	248,5
Summa	2 974,0	1 496,0	3 270,2	1 966,5

Not 27

Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar

Pensioner	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Pensioner vid årets början	1 637,9	1 661,7	1 668,1	1 693,0
Pensionsutbetalningar	-99,4	-99,1	-102,2	-102,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig	11,0	11,1	11,2	11,3
Basbeloppsuppräknig	18,2	39,5	18,5	40,2
Ändrat livslängsantagande RIPS	45,0	-	47,1	0,0
Bromsen	-	-	-	-
Övrig post	-0,5	24,7	-0,6	25,6
Vid årets slut	1 612,2	1 637,9	1 642,1	1 668,1

Löneskatt	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Vid årets början	397,3	403,1	404,7	410,2
Förändring av löneskatt	-6,2	-5,8	-6,3	-5,5
Vid årets slut	391,1	397,3	398,4	404,7
Summa pensionsförpliktelser vid årets slut	2 003,3	2 035,2	2 040,5	2 072,8
Pensionsskuld för samordnad visstidspension	1,8	2,0	1,8	2,9
Aktualiseringsgrad	98,0 %	98,0 %	98,0 %	98,0 %

Not 28

Borgensåtaganden

Egna hem och småhus	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
SBAB	0,4	0,5	0,4	0,5
Kommunala hyresgarantier ansökta och beviljade hos Boverket	0,3	0,5	0,3	0,5
Summa egna hem och småhus	0,7	1,0	0,7	1,0

Övriga	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Riksbyggen Brf Axhöjden	34,6	35,2	34,6	35,2
Stadsbacken AB	0,0	225,0	-	-
Summa övriga	34,6	260,2	34,6	35,2
Summa borgensåtaganden	35,3	261,2	35,3	36,2

Not 29

Pensionsförpliktelser kommunala bolag med mera

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Medelpads Räddningstjänstförbund	12,4	12,5	-	-

Not 30

Särlagstiftning

Särredovisning har upprättats enligt följande: Lagen om vissa kommunala befogenheter (2009:47) ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263), Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag, lagen om vissa allmänna vattentjänster (2006:412), lag (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag (FFF2015:12) samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 (jan 2014), Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902)

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Sundsvalls kommun – lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter,

Sundsvall Elnät AB - ellagen (1997:857), Sundsvall Energi AB - fjärrvärmelagen (2008:263), Mitthem AB – Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag, Sundsvall Vatten AB och MittSverige Vatten AB – Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, Svenska Kommun Försäkrings AB- lag (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i försäkringsföretag (FFF2015:12) samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 (jan 2014), REKO Sundsvall AB - Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902).

Not 31

Revisionskostnader

	Kommunen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2021	Koncernen 2020
Redovisningsrevision	0,3	0,3	1,1	1,1

Driftredovisning per nämnd

Belopp i miljoner kronor

Nämnd	Intäkter Utfall 2021	Intäkter Budget 2021	Intäkter Utfall 2020	Kostnader Utfall 2021	Kostnader Budget 2021	Kostnader Utfall 2020	Netto- kostnad Utfall 2021	Netto- kostnad Budget 2021	Netto- kostnad Utfall 2020	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	1 540,5	1 456,9	1 613,6	-2 097,2	-2 214,6	-2 138,0	-556,7	-757,7	-524,3	201,0
Barn- och utbildningsnämnd	307,0	294,9	330,9	-2 780,1	-2 730,1	-2 842,1	-2 473,1	-2 435,2	-2 511,2	-37,9
Vård- och omsorgsnämnd	343,3	256,5	415,6	-2 195,9	-2 110,7	-2 235,1	-1 852,6	-1 854,2	-1 819,5	1,6
Individ- och arbetsmarknadsnämnd	195,5	210,0	212,5	-908,5	-904,4	-916,1	-713,0	-694,4	-703,7	-18,6
Kultur- och fritidsnämnd	59,3	71,2	63,4	-423,1	-446,0	-434,6	-363,8	-374,8	-371,2	11,0
Stadsbyggnadsnämnd	126,2	93,8	141,5	-330,6	-313,4	-369,5	-204,4	-219,6	-228,0	15,2
Miljönämnd	14,9	13,8	15,0	-32,5	-32,4	-32,6	-17,6	-18,6	-17,6	1,0
Överförmyndarnämnd	4,5	5,1	4,5	-16,4	-17,5	-15,9	-11,8	-12,4	-11,4	0,6
Lantmäternämnd	18,1	19,0	21,5	-18,0	-22,7	-20,7	0,1	-3,7	0,8	3,9
Kommunrevisionen	0,2	0,0	0,0	-2,9	-2,8	-2,0	-2,7	-2,8	-2,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,6	-0,1	-0,4	-0,6	-0,1	0,2
Finansiering	79,5	44,4	138,5	-302,1	-92,7	-160,6	-222,6	-48,4	-22,1	-174,2
Interna elimineringsar	-1 456,8	-1 401,5	-1 595,6	1 803,2	1 700,4	1 921,7	346,3	298,9	326,1	
Summa	1 232,2	1 064,2	1 361,5	-7 304,5	-7 187,5	-7 245,6	-6 072,3	-6 123,4	-5 884,1	3,6



Foto: Therése Ny

I början av 2020 inleddes arbetet i det lokala rådet för Indal, Liden och Holm. Tina Eriksson är representant för Indal och Hans-Christer Karlsson är representant för Liden.

Driftredovisning per verksamhet

Belopp i miljoner kronor

Verksamhet	Intäkter Utfall 2021	Intäkter Budget 2021	Intäkter Utfall 2020	Kostnader Utfall 2021	Kostnader Budget 2021	Kostnader Utfall 2020	Netto- kostnad Utfall 2021	Netto- kostnad Budget 2021	Netto- kostnad Utfall 2020	Budget- avvikelse
Administration och övrigt	24,0	14,4	25,3	-210,0	-224,5	-256,2	-186,0	-210,1	-230,9	24,1
Arbetsmarknads- åtgärder	43,5	52,1	22,9	-95,7	-108,3	-64,3	-52,2	-56,1	-41,5	3,9
Bostadsanpassning	0,0	0,0	0,0	-12,7	-11,3	-10,7	-12,7	-11,3	-10,6	-1,4
Flykting- mottagande	15,5	22,6	42,7	-22,0	-23,9	-51,3	-6,5	-1,4	-8,6	-5,2
Fritidsverksamhet	43,6	52,3	49,8	-257,9	-269,2	-262,1	-214,3	-216,9	-212,3	2,6
Förskola	85,1	72,3	89,8	-706,7	-662,8	-705,7	-621,5	-590,5	-615,9	-31,1
Grundskola	157,6	159,1	164,7	-1 512,8	-1 445,7	-1 477,0	-1 355,2	-1 286,6	-1 312,3	-68,6
Gymnasieskola	56,4	56,8	65,9	-505,4	-507,6	-531,5	-449,0	-450,8	-465,6	1,8
Individ- och familjeomsorg	54,5	51,1	57,8	-508,0	-482,9	-517,0	-453,5	-431,8	-459,3	-21,7
Infrastruktur	218,6	119,0	179,9	-406,5	-323,1	-451,5	-187,8	-204,0	-271,7	16,2
Intern service	1 409,7	1 387,5	1 506,6	-1 411,1	-1 391,4	-1 508,6	-1,4	-4,0	-1,9	2,6
Kollektivtrafik/ färdtjänst	0,4	0,5	17,3	-197,4	-168,1	-208,5	-197,0	-1 67,6	-191,2	-29,4
Kulturverksamhet	15,8	17,7	14,2	-172,9	-175,4	-178,1	-157,1	-1 57,7	-164,0	0,6
Miljö och hälsoskydd	12,3	11,8	13,0	-30,7	-30,8	-30,7	-18,4	-19,1	-17,6	0,7
Näringslivs- verksamhet	1,4	1,2	1,1	-44,5	-52,2	-35,9	-43,1	-51,0	-34,8	7,9
Omsorg om funktionshindrade	108,4	88,6	122,3	-721,4	-683,8	-706,5	-613,0	-595,2	-584,3	-17,9
Politisk verksamhet	4,8	5,1	4,5	-60,4	-63,8	-57,3	-55,6	-58,7	-52,8	3,1
Räddningstjänst	3,4	3,5	3,6	-116,1	-114,1	-109,9	-112,7	-110,6	-106,3	-2,1
Vuxenutbildning	61,0	68,5	64,0	-129,8	-141,3	-124,8	-68,7	-72,9	-60,8	4,1
Äldreomsorg	245,3	180,4	306,5	-1 526,0	-1 466,0	-1 569,5	-1 280,7	-1 285,6	-1 263,0	4,9
Övrig kommun- gemensam vht	127,7	101,2	205,1	-459,7	-541,8	-310,9	-332,1	-440,5	-105,8	108,5
Interna elimineringar	-1 456,8	-1 401,5	-1 595,6	1 803,2	1 700,4	1 922,3	346,3	298,9	326,8	
Summa	1 232,2	1 064,2	1 361,5	-7 304,5	-7 187,5	-7 245,6	-6 072,3	-6 123,4	-5 884,1	3,6

Tilläggsanslag/förändringar totalt 2021 per nämnd

Tabellen visar budget från MRP-beslut juni till slutlig budget dec 2021. Belopp i tusentals kronor.

Nämnd	Ursprunglig budget	Lönekomp 2020	Överföring mellan nämnder*	Anslag för förbrukn av överskott	Komp löne-kostnader**	Komp externa utövare	Komp lokaler	Generella statsbidrag	Effektivis. adm stöd	Anslag för arbetskläder	Slutlig budget
Kommunstyrelsen	920 237	-34 842	-6 809	-975	-63 177	-24 493	-14 603		-16 400	-1 209	757 729
Barn- och utbildningsnämnd	2 347 351	10 241			32 485	21 391	10 546	11 972		1 187	2 435 173
Vård- och omsorgsnämnd	1 750 804	21 837			24 048	3 102	1 745	42 332	10 300		1 854 168
Individ- och arbetsmarknadsnämnd	674 926	1 278	5 000		5 367		1 707		6 100		694 378
Kultur- och fritidsnämnd	370 675	1 222	1 274		1 236		605				375 012
Stadsbyggnadsnämnd	218 322	264	535	525	-30						219 616
Miljönämnd	18 655				-79					22	18 598
Överförmyndarnämnd	12 271				109						12 380
Lantmäterinämnd	3 685				41						3 726
Kommunrevisionen	2 760										2 760
Valnämnd	100			450							550
Finansiering	-6 319 786							-54 304			-6 374 090
Summa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beslut/överföring datum		20-12-31	21-01-25 21-05-31 21-09-27	21-05-31	21-06-30	21-01-31 21-08-31	20-01-31	21-06-28 21-10-25 21-12-20	21-06-14	19-09-16	

* Överföring mellan nämnder inkluderar kompletteringsbudget.

** Kompensation av lönekostnader inkluderar effektivisering av ej återbesatta pensionsavgångar.

Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor

Kommunstyrelse	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
Fastigheter, barn och utbildning	-138,5	-316,3	-454,8	-149,1	305,7
Fastigheter, vård och omsorg	-25,0	-85,0	-110,0	-18,0	92,0
Fastigheter, kultur och fritid	-24,0	-15,1	-39,1	-18,5	20,6
Övriga fastigheter	-146,0	-81,6	-227,6	-109,0	118,6
Justering fastigheter	0,0	112,0	112,0	0,0	-112,0
Infrastruktur	0,0	-6,4	-6,4	-7,5	-1,1
Inventarier, it-system	-40,6	-7,2	-47,8	-25,4	22,4
Inventarier fordon och verkstad	-55,0	0,0	-55,0	-30,8	24,2
Summa	-429,1	-399,6	-828,7	-358,3	470,4

Stadsbyggnadsnämnd	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
Kajer Inre hamnen, Selångersån	-65,0	-27,9	-92,9	-20,1	72,8
Vägar, broar, gång- och cykelvägar	-70,3	-11,8	-82,1	-63,7	18,4
Belysning	-9,0	-0,7	-9,7	-9,2	0,5
Kommundelslyftet	-23,0	-5,0	-28,0	-23,0	5,0
Allmän platsmark, exploatering	-102,0	8,2	-93,8	-17,8	76,0
Kollektivtrafik, infrastruktur	-31,9	0,5	-31,4	-19,7	11,7
Maskiner och utrustning	-6,0	-3,3	-9,3	-10,2	-0,9
Inköp av fastigheter	-22,0	0,0	-22,0	-14,9	7,1
Summa	-329,2	-40,0	-369,2	-178,6	190,6

Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
It	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier och utrustning	-12,0	4,6	-7,4	-5,9	1,5
Internlån utrustning Vibacke och Skönsmon	0,0	0,9	0,9	0,0	-0,9
Summa	-12,0	5,5	-6,5	-5,9	0,6

Vård- och omsorgsnämnd	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
Inventarier och utrustning	-1,8	-4,1	-5,9	-6,0	-0,1
Internlån verksamhetsystem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-1,8	-4,1	-5,9	-6,0	-0,1

Kultur- och fritidsnämnd	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
Norra Berget/Kulturarv	-23,9	0,0	-23,9	0,0	23,9
Friluftsliv	-9,0	-4,2	-13,2	-3,2	10,0
Aktivitets- och parklyftet	-7,4	-4,1	-11,5	-6,7	4,8
Museum, konst	0,0	-0,1	-0,1	-0,5	-0,4
Maskiner inventarier	-5,0	-0,5	-5,5	-5,2	0,3
Summa	-45,3	-8,9	-54,2	-15,6	38,6

Investeringsredovisning, fortsättning

Belopp i miljoner kronor

Individ- och arbetsmarknadsnämnd	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
Tekniklyft, inventarier	-0,4	-0,2	-0,6	-0,4	0,2
Summa	-0,4	-0,2	-0,6	-0,4	0,2

Miljönämnd	Budget 2021	Överförd budget	Total budget	Utfall 2021	Budget-avvikelse
Maskiner och utrustning	-0,3	-0,3	-0,6	0,0	0,6
Summa	-0,3	-0,3	-0,6	0,0	0,6

Summa	-818,1	-447,6	-1 265,7	-564,8	700,9
--------------	---------------	---------------	-----------------	---------------	--------------

Därav utgiftsbeslut tagna under året	Budget
KF § 37 Hållplats Stenstan	-26,2
KF § 41 Gator, vägar, mark Alliero	-56,0
KF § 42 Brohuvudet 7	-1,9
KF § 91 Lagret 3, förvärv av tomträtt	-15,1
KF § 143 Nya hållplatser Köpmangatan	-0,7
KF § 145 Internlån fordon och inventarier	-55,0
KF § 188 Inspelningsutrustning KF-salen	-0,9
KF § 194 Inköp av fastigheter	-5,0

Redovisning av pågående och avslutade större investeringsprojekt

Belopp i miljoner kronor

Utgifter sedan projektets start

Projekt	Budget/kalkyl	Akkumulerat utfall	Avvikelse	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Färdigställd
Haga nya förskola	-59,0	-59,1	-0,1	-59,1	-0,1	2021
Stöde nya förskola	-60,0	-61,5	4,3	-60,5	-0,5	2021
Vallens nya förskola	-60,0	-55,9	4,1	-61,0	-1,0	2022
Förskola Bosvedjan	-60,0	-25,0	35,0	-66,0	-6,0	2022
Igeltjärnsgården	-41,1	-41,2	-0,1	-41,1	-0,1	2021
Brandstation Sundsvall och Liden	-350,0	-1,6	348,4	-350,0	0,0	2023-2024
Storbron, norra och södra sidan	-45,0	-50,8	-5,8	-47,0	-2,0	2021
Storbron, tillfarer	-25,0	-8,5	16,5	-25,0	0,0	2021
Storbron	-70,0	-69,9	0,1	-77,1	-7,1	2021
Tillfällig bro	-10,0	-19,6	-9,6	-20,6	-10,6	2021

Nämnder, bolag och kommunalförbund



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens grunduppdrag och måluppfyllelse

Kommunstyrelsen har en särställning som innebär att kommunstyrelsen ska leda och samordna kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över nämnders verksamheter. Kommunstyrelsen har särskilt ansvar för att följa frågor som kan påverka kommunens utveckling och ekonomi och bereder ärenden till kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett övergripande ansvar för kommunkoncernens förvaltning, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av både ekonomi och verksamhet i kommunen. Utöver detta samordnar kommunstyrelsen specifika områden som internationellt samarbete, kollektivtrafik och utveckling av den kommunala demokratin.

Kommunstyrelsens förvaltningsorganisation är indelad i ett antal avdelningar för central kommunadministration samt två serviceverksamheter, Drakfastigheter och Servicecenter.

Så bidrar kommunstyrelsen till målen för de prioriterade områdena

Ett Sundsvall som håller ihop

Huvudprioriteringen för kommunen enligt mål och resursplan 2021-22 med plan för 2023-24 är att utjämna sociala skillnader i levnadsvillkor. Områdesplaner finns framtagna för områdena Nacksta, Ljustadalen, Sundsbruk, Skönsberg och Kvissleby och arbetet med att genomföra planerna har fortsatt under 2021 i kommunkoncernen. När det gäller huvudprioriteringen ansvarar kommunstyrelsen särskilt för området Indal-Liden.

Arbetet i bostadsområdena, utifrån områdesplanerna, pågår, likaså arbetet i de lokala råden. Det pågår positiva processer i alla områden. Processledare och andra arbetar aktivt med att

skapa samverkan och aktiviteter för att möta områdenas utmaningar, den rådande pandemin försvårar arbetet men utvecklingen pågår trots det. Arbetet behöver accelereras för att nå önskat resultat till 2022. För att det ska ske behöver arbetet på övergripande nivå bli kraftfullare.

Ett hållbart Sundsvall

Syftet med kommunens miljöstrategiska program är att ge en samlad bild av kommunens gällande prioriteringar för miljöarbetet i Sundsvall för att genom uppföljning och analys säkerställa ett långsiktigt och strategiskt miljö- och klimatarbete.

Arbetet med Klimat- och energiplan pågår och planeras vara färdig för politisk behandling våren 2022. Arbetet med en modern uppföljningsmodell för miljödata inom Sundsvalls kommun har påbörjats och modellen beräknas vara färdig i januari 2023.

En kommunorganisation i framkant

Digitaliseringen i kommunkoncernen har genomgått en form av generationsskifte. Kommunen har gått från individuella projekt och något som ”var bra att göra” till ett perspektiv om digitalt först ända från politik till verksamhet. I en tid av tuffa utmaningar prioriteras digitaliseringsarbetet högre än någonsin tidigare, då det finns en förståelse om att digitaliseringen leder till en ökad omställningsförmåga. En del av detta skifte innebär att vi kan utveckla digitaliseringen mer långsiktigt och strategiskt. Mätresultaten visar också att Sundsvalls kommunkoncern har rätt strategi och har skapat sig mycket bra förutsättningar för att ta vara på digitaliseringens möjligheter, bland de bästa i landet!

Kommunen behöver nu lyfta blicken mot 2030 för att skapa den digitala välfärd som våra nuvarande (och framtida) invånare och företag kommer att kräva.

För att möjliggöra denna typ av utifrån-och-in-perspektiv fokuserar kommunen utvecklingen på en modern digital infrastruktur. Den kommer att förändra organisationens administration i grunden och innebära stora möjligheter till effektiviseringar.

Sundsvalls väg framåt - 5 000 nya jobb i Sundsvall 2030

Under 2020 ökade antalet varsel i kommunen kraftigt med neddragningar både inom industrin och tjänstesektorn. Sundsvalls kommun har mot bakgrund av detta startat initiativet Sundsvalls väg framåt, för att kraftsamla kring utmaningen och lösningar.

Kommunfullmäktige har i samband med reviderad mål och resursplan 2021-2022 med plan för 2023 och 2024 fastställt fastställt målet: 5 000 nya jobb i Sundsvall till 2030.

För att nå målet krävs ett omfattande samarbete mellan en rad aktörer, för att kunna samordna resurser för etableringar, infrastruktur och kommunikationer, kompetensförsörjning, fysisk planering, ett attraktivt Sundsvall samt stödjande näringslivsservice.

Kommunstyrelsen arbetar med uppdraget utifrån ett antal områden

- Analys och omvärld
- Kompetensförsörjning
- Attraktiva Sundsvall
- Fysisk planering
- Infrastruktur och kommunikationer
- Etableringar
- Stödjande näringslivsservice

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budgetavvikelse
Infrastruktur	-9,4	-11,1	-6,0	-1,7
Näringslivsverksamhet	-48,0	-40,9	-32,0	7,1
Miljö och hälsoskydd	-0,7	-0,8	-0,6	-0,1
Räddningstjänst	-109,6	-111,8	-105,6	-2,2
Kollektivtrafik/färdtjänst	-163,5	-159,9	-179,3	3,6
Övrig kommungemensam verksamhet	-385,4	-181,7	-153,1	203,7
Intern service	-4,0	-11,4	-1,9	-7,4
Administration och övrigt	-4,7	-8,9	-16,5	-4,2
Politisk verksamhet	-32,5	-30,2	-29,2	2,2
Kommunstyrelse	-757,7	-556,7	-524,3	201,0

Resultat 2021

Kommunstyrelsens avdelningar inklusive kommunfullmäktige och kommunstyrelse redovisar ett utfall på 201,0 miljoner kronor.

Orsaken är främst ej förbrukade centrala medel inom kommunstyrelsen.

Näringslivsverksamhet

Inom näringslivsverksamheten finns anslaget för Sundsvall 400 år med 5,3 miljoner kronor. På grund av coronapandemin har kommunstyrelsen beslutat att skjuta fram aktiviteten till 2024 och avsatta medel har därför inte att förbrukas i sin helhet under 2021. Utfallet visar ett överskott om cirka 7 miljoner kronor varav cirka 4 miljoner kronor avser Sundsvall 400 år.

Räddningstjänst

Utfallet är -2,2 miljoner kronor och det beror till största delen på kommunens ökade skuld till räddningstjänstförbundet för framtida pensioner. I Riktlinjer för pensionsskultsberäkning (RIPS), som tillämpas vid beräkning av pensionsskulden för kommuner, har den antagna livslängden ökat. Den största ökningen har skett för män, vilket i högre grad påverkar räddningstjänsten som till största delen har manlig personal.

Kollektivtrafik/färdtjänst

Utfallet för kollektivtrafik har påverkats av coronapandemin. Utfallet är totalt 3,6 miljoner kronor lägre än budget. Utfallet för färdtjänst är lägre än budget på grund av att resandet med färdtjänst och riksfärdtjänst är lägre i år i jämförelse med fjolåret på grund av pandemin.

Övrig kommungemensam verksamhet – centrala medel

Under rubriken redovisas bland annat centrala medel för personalkostnadsökningar och hyreskompensationer till nämnderna när nya lokaler tas i bruk.

Totalt prognostiseras en positiv avvikelse med 200 miljoner kronor för de centrala medlen. Den största avvikelsen beror på den förstärkning som tillfördes den reviderade mål- och resursplanen för 2021 med 85 miljoner kronor och som inte förbrukats.

Budgeten för de övergripande sparåtgärderna tillsammans med tidigare anslagna medel för personalkostnadsökningar och hyreskompensation innebär en positiv avvikelse på 120 miljoner kronor.

Drakfastigheter

Drakfastigheters uppdrag är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens verksamheter. Drakfastigheter ansvarar både för lokalerna i de fastigheter som kommunen äger och för de lokaler som hyrs in till kommunens verksamheter.

Drakfastigheter resultat för 2021 uppgår till 0,2 miljoner kronor.

- Intäkterna blev 8,9 miljoner kronor högre än budget främst beroende av avvikelser för hyresintäkter som inte var budgeterade, ej budgeterade intäkter från städverksamheten i form av utökade uppdrag och avvikelser från intäkter av engångskaraktär. Efter en översyn av kostnadsfördelning på hyresobjekten har hyresregleringar och återbetalningar till verksamheten genomförts med 12 miljoner kronor för 2021.
- Personalkostnaderna är 0,8 miljoner kronor lägre än budget främst på grund av ökad vakansgrad och anställningsregleringar. Kostnaderna har minskat med 4,1 miljoner kronor från från 2020.
- Kostnaderna för fjärrvärme, el, vatten och avlopp är 5,9 miljoner kronor lägre än budget. Vidare är det lägre kostnader för takskottning 2,2 miljoner kronor, rivning och sanering 3,0 miljoner kronor, skadegörelse 2,0 miljoner kronor, förbrukningsmaterial 6,7 miljoner kronor, samt konsulter och licenser 3,6 miljoner kronor. En högre kostnad än budget har bland annat noterats för planerat underhåll med 2,9 miljoner kronor, felavhjälpande underhåll 4,8 miljoner samt yttre skötsel och snöröjning med 2,5 miljoner kronor.
- Kapitalkostnaderna är 15,3 miljoner kronor högre än budget.

Åtgärder med anledning av coronapandemin

Vid lokala coronautbrott under 2021 på äldreboendes lokaler där boende och personal varit sjuka har städpersonal från Drakfastigheter under kortare perioder stöttat med städning som till exempel torkning av beröringsytor. Detta har varit aktuellt när ordinarie vårdpersonal varit sjuk och övrig personal varit tvungen att koncentrera sig på att vårda.

Under början av 2021 har Drakfastigheter också investerat i en desinficeringsutrustning som gör att man på ett snabbt, säkert och enkelt sätt kan minska förekomsten av bakterier och virus i våra lokaler. Utrustningen fungerar även mot till exempel vinterkräksjuka och andra virusjukdomar än Covid-19 och används som ett komplement till ordinarie städåtgärder.

Försäljning av fastigheter

Under 2021 har Drakfastigheter börjat sälja fastigheter som är vakanta och där inget behov finns för kommunal verksamhet. Drakfastigheter har avropat mäklare för försäljning av sju fastigheter samt åtta bostadsrätter. Tre fastigheter har sålts och frånträtts under året.

Servicecenter

Servicecenters uppdrag är att tillhandahålla intern service till kommunen och kommunens bolag inom områdena ekonomiadministration, löneadministration, it-tjänster, intern administration och kontorservice. I Servicecenters organisation ingår också Fordon och verkstad, samt Mat och måltider.

För 2021 är det ekonomiska utfallet -6,7 miljoner kronor. Utfallet för samma period föregående år var -3,8 miljoner kronor. De negativa avvikelserna är inom verksamheterna it, Sundsvalls Mat och måltider samt inom Fordon och transport. Pandemin har slagit mycket hårt mot Fordon och transport samt Sundsvalls Mat och måltider. Stängning av daglig verksamhet, aktivitetscenter och skolor har minskat behovet av transporter vilket innebär tappade intäkter för transportverksamheten. Stängning av pensionärsrestauranger bidrar till lägre intäkter.



Personerna bakom arbetet med Tedx, ett event där unga mellan 16-25 år delar med sig av sina historier och perspektiv av världen. På bilden från vänster: Mikael Hedman, Mona Harr Ströhlein, Eric Kivilompolo, Lyambo Davidsson, Emil Thors, Katja Dahlin, Frida Enström och Rebecca Lampinen.

Foto: Therése Ny.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens grunduppdrag

Kommunen får statens uppdrag att skapa förutsättningar för att de nationella målen för förskola och skola ska kunna uppfyllas. Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter, som omfattar pedagogisk omsorg, förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, särskola och kulturskola.

Huvudmannen ansvarar för att utbildningen genomförs i enlighet med bestämmelserna i Skollagen, de föreskrifter som har meddelats med stöd av lagen och de bestämmelser för utbildningen som kan finnas i andra författningar.

Barn- och utbildningsnämnden följer upp sitt grunduppdrag gemensamt med uppföljning av kommunfullmäktiges mål samt nämndsmål.

Analys utifrån Kommunfullmäktiges mål för social utjämning

Barn- och utbildningsnämnden har satt upp mål för att säkerställa att kvaliteten på undervisning och barn-/elevhälsa ska vara hög på alla kommunens skol- och förskoleenheter. Målet om utjämning av sociala ojämlikheter inom kommunen går hand i hand med målen om en likvärdig skola. En hög kvalitet på både undervisning och elevhälsoarbete gör att alla elever kan nå målen.

Resultatskillnaderna mellan Sundsvalls kommunala skolor är större än vad som är önskvärt. Skillnaderna hänger delvis samman med variationer i elevernas socioekonomiska bakgrund, men kan inte helt förklaras av sådana faktorer. Kunskapsresultaten för avgångsklasserna 2021 var betydligt lägre än föregående år.

Skolverkets SALSA-värden, som tar hänsyn till elevernas socioekonomiska bakgrund, ger en bild av resultaten på enhetsnivå i årskurs 9. De SALSA-värden som publicerats 2021 (och avser resultaten 2020) visar att åtta av Sundsvalls nio 7-9-skolor visar ett negativt resultat gentemot de modellberäknade värdena för andelen elever som

klarat alla ämnen. Hälften av kommunens skolor har förbättrat sina SALSA-resultat det senaste året. Med tanke på de försämrade elevresultaten 2021 så är risken stor att SALSA-värdena kommer att vara betydligt sämre för många skolor 2021. Avvikelsen från modellberäknat värde för de kommunala skolorna sammantaget presenteras i Kolada och har försämrats 2021.

Utöver resultatskillnader mellan de kommunala skolorna är det värt att notera att den sammanlagda resultatskillnaden i grundskolan mellan kommunala och fristående skolor är mycket stor. Kvaliteten och likvärdigheten när det gäller elevhälsa är svårare att mäta. Den senaste enkätomgången från Skolinspektionen visade att svaren från såväl vårdnadshavare som elever i årskurserna 5 och 9 genererat indexvärden för området "Elevhälsa" som är högre än i riket som helhet. Genomförandet och uppföljningen av elevhälsosamtalen går till på samma sätt på alla kommunens skolor. Detta arbete har emellertid som primärt syfte att ta reda på hur eleverna mår, inte att mäta elevhälsoarbetets kvalitet. En utmaning i elevhälsoarbetet är att hinna med att ge alla elever det stöd de behöver, utan att de förebyggande delarna i uppdraget åsidosätts.

De kommunala grundskolorna har differentierade kostnads mål, som bland annat är beräknade utifrån verksamhetsinnehåll, storlek, läge och elevernas socioekonomiska bakgrund (vårdnadshavarnas utbildningsnivå och antalet nyinvandrade elever). Detta innebär att skolor i socioekonomiskt svagare områden får extra resurser, vilket till exempel ger möjligheter till en generellt högre lärartäthet. Planerna för de prioriterade områdena är klara, men det är ett pågående arbete. Bland annat är följande gjort:

- Samverkansrutin mellan Barn- och utbildningsförvaltningen och Individ- och arbetsmarknadsförvaltningen är framtaget.
- Nätverk för rektorer i grundskolans SEKOM skolor.

Resursfördelningens ändamålsenlighet och effektivitet i relation till huvudprioriteringen följdes upp i internkontrollarbetet 2021.

Analys utifrån Kommunfullmäktiges mål av skolresultat och gymnasiebehörighet

Läsåret 2020/21 försämrades slutresultat för årskurs 9 efter att ha utvecklats i positiv riktning mellan 2018 och 2020. Andelen årskurs 9-elever som klarade alla ämnen 2021 sjönk med fyra procentenheter till 66 procent. Detta resultat var ändå högre än vad höstterminsresultaten 2020 indikerade. Nedgången var inte oväntad med tanke på årskullens resultat i årskurs sju och åtta. Resultaten för årskurs 9 indikerar att slutförhållanden detta läsår kan bli i paritet med föregående läsår.

De faktiska resultaten i årskurs 9 ligger under RKA:s och Koladas modellberäknade värden för gymnasiebehörighet och för andelen elever som klarat alla ämnen. Den negativa avvikelsen minskade mellan 2018 och 2020, men ökade återigen 2021. De modellberäknade värdena tar hänsyn till socioekonomisk bakgrund, en faktor som på gruppnivå har stor inverkan på elevernas studieresultat.

Meritvärdet i årskurs 9 sjönk 2021 efter att ha stigit mellan 2018 och 2020. Det var flickornas resultat som försämrades. Skillnaden mot riket ökade. Koladas modellberäknade värden anger förväntade resultat, utifrån socioekonomiska bakgrundsfaktorer. Niornas resultat ligger under de modellberäknade värdena och den negativa avvikelsen ökade kraftigt 2021.

Analys av skolresultat yngre skolår

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i årskurs 6 har sjunkit sedan 2018. De senaste två åren har förändringen dock varit liten. Andelen ligger nära riksnittet för kommunala skolor. Andelen elever som i årskurs 6 uppnått lägst betyget E i svenska och matematik har sjunkit något, medan andelen som uppnått lägst E i engelska är oförändrad. Andelen elever i årskurs 3 som klarat alla delprov på de nationella proven minskade från 80 till 70 procent mellan 2017 och 2019. Även 2019 låg dock Sundsvalls kommunala skolor i nivå med riket. Under 2020 genomfördes inga nationella prov, med anledning av pandemin. Kommunens beslutsstödsystem visar endast små förändringar av de nationella provresultaten i

årskurs 3 mellan 2019 och 2021. En anledning till förändringen fram till 2019 kan vara att elevantalet i den kommunala skolan minskat även i lägre årskurser, och att de elever som byter till friskolor tenderar att tillhöra familjer med stark studietradition.

Analys utifrån Kommunfullmäktiges mål gymnasieexamen

Andelen elever som tog examen från Sundsvalls gymnasium efter fyra år fortsatte öka 2021 till 61,8 procent (inklusive Introduktionsprogrammet, IM), efter att ha varit särskilt lågt 2019 (53,8 procent). Det genomsnittliga värdet för riket 2020 var 69,7 procent. Både högskoleförberedande program och yrkesprogram ökade andelen examina efter fyra år 2021. Särskild stor förbättring var det för yrkesprogrammen som ökade från 67,1 procent 2020 till 76,2 procent 2021. I jämförelse med riket blir den totala skillnaden i andel examina större än skillnaden vid en jämförelse av högskoleförberedande program och yrkesprogram. Anledningen till detta är en låg examensgrad bland de gymnasieelever som inleder sina studier på introduktionsprogrammet.

Andelen examina efter tre år på Sundsvalls gymnasium ökade kraftigt 2021 (från 55,3 procent 2020, till 62,2 procent 2021). Avvikelsen i förhållande till det modellberäknade värdet var negativ 2020, både efter tre och fyra år. För 2021 har det ännu inte kommit några modellberäknade värden.

Genomförd undervisningstid

De genomsnittliga procentsatserna för registrerad genomförd undervisningstid i förhållande till den garanterade ligger fortfarande långt under 100 procent, men var något högre 2020-2021 än läsåret 2019-2020. Detta beror troligen på insatser när det gäller schemaläggning, färre schemabrytande aktiviteter. För hösten 2021 har den registrerade lektionstidens andel av den garanterade undervisningstiden minskat igen.

Ekonomisk analys

Effekterna av genomförda åtgärder har fått ett tydligt genomslag i årets resultat, som slutar med ett underskott på 38 miljoner kronor, vilket innebär en resultatförbättring på 91 miljoner kronor jämfört med 2020. Jämfört med prognosen som var ett underskott på 95 miljoner kronor för 2021 är det en förbättring med 57 miljoner kronor. Många åtgärder har långa ledtider och resultat har visat sig sent under året. Detta tillsammans med sena justeringar av vissa poster har orsakat försiktighet i prognosen.

Verksamhetens intäkter i form av bidrag var 24 miljoner kronor lägre 2021 än fjolåret och förklaras bland annat av att statsbidragen via Migrationsverket har varit 7 miljoner kronor lägre samt att sjuklönebidrag på grund av pandemin har varit 8 miljoner kronor lägre. Övriga intäkter är 7 miljoner kronor lägre och består av flera mindre intäktsposter. Skolmiljarden är bokförd som skattemedelsintäkt och ingår inte i verksamhetens intäkter. Intäkterna har varit höga under december månad. En förklaring är att det har bokförts statsbidrag som det rått osäkerhet kring om förvaltningen skulle bli återbetalningsskyldig för eller inte. Det har

även bokförts bidrag som det beslutas om sent under året.

Personalkostnaderna är 49 miljoner kronor lägre 2021 jämfört med 2020, och är ett tydligt resultat av handlingsplanens åtgärder samt den uppföljning som tillämpats under hela året. Samtliga skolformer har varit med och bidragit till denna förbättring men det är främst inom grundskolans verksamhetsområden samt gemensamma funktioner som de stora kostnadsminskningarna finns.

Övriga kostnader är 13 miljoner kronor lägre 2021 än 2020. Av dessa 13 miljoner kronor är 12 miljoner kronor en återbetalning för hyra som varit för högt debiterad under året. Även förvaltningens uppdaterade rutiner kopplat till beräkning och säkerställande av bidrag till friskolor är moment som bidrar till den positiva resultatutvecklingen.

Resultatet för 2021 är tillbaka på samma nivå som 2018.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budgetavvikelse
Förskola	-590,5	-611,2	-615,8	-20,8
Grundskola	-1 286,6	-1 309,3	-1 311,9	-22,8
Gymnasieskola	-450,8	-449,0	-465,6	1,8
Kulturverksamhet	-26,2	-25,2	-27,5	1,0
Administration och övrigt	-79,1	-76,5	-88,6	2,7
Politisk verksamhet	-2,0	-1,9	-1,7	0,1
Barn- och utbildningsnämnden	-2 435,2	-2 473,1	-2 511,2	-37,9

Alla verksamhetsområden är i balans jämfört med budget 2021 förutom förskolan och grundskolan. Samtliga verksamhetsområden har utmaningar för att komma in i ram för 2022.

Väsentliga risker

De faktorer i omvärlden som mest påverkat verksamheten under 2021 är följande:

- Att andelen elever som väljer fristående skolor under en rad år har ökat innebär krav på kommunens egna skolor att anpassa verksamheten, och därmed kostnaderna, till färre antal elever.
- Coronapandemin har påverkat verksamheten såtillvida att verksamheten på gymnasiet under första halvan av året bedrevs till stor del på distans. Pandemin har också inneburit en betydligt högre sjukfrånvaro för barn, elever och medarbetare.

Utöver de två faktorerna ovan så finns faktorer som ständigt påverkar verksamheten på olika sätt. Det är exempelvis barnkullarnas storlek, möjligheterna att rekrytera behöriga lärare och förändringar i skolans regelverk. Ibland är det stora förändringar, ibland små. Verksamheten måste alltid vara beredd att anpassa sig till nya förutsättningar.

Framtidsutsikter

Nämndens grunduppdrag är att fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom. I grunduppdraget ingår också ansvaret för Kulturskolan i kommunen. Att nämndens verksamheter lyckas med sina grunduppdrag är avgörande för att kommunens barn och unga ska kunna möta framtiden med tillförsikt, men också för att det i framtiden ska vara attraktivt att bo, leva och investera i Sundsvall.

Framtidens utmaningar för kommunen kräver en bra skola för alla. En framgångsrik skolgång grundläggs i förskolan. Detta gäller särskilt barn med socioekonomiskt svagare förutsättningar. Att åstadkomma en bra skola för alla är en mycket stor utmaning som blir än större utifrån de effektiviseringar som måste till för åstadkomma en ekonomi i balans.

För att möta utmaningarna har nämnd och förvaltning sett behov av att fokusera på tre områden: lärandeuppdraget, en resurs-effektiv verksamhet och en strategisk kompetensförsörjning. Dessa tre områden är därför prioriterade i barn- och utbildningsnämndens verksamhetsplan 2022.



Åsa Jerfsten och Ulrika Segervald är verksamhetschefer för grundskolan. De ansvarar för arbetet med att, i samarbete med rektorer och lärare, förbättra resultaten i grundskolan.

Foto: Ingela Hofsten.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

I grunden är vård- och omsorgsnämndens arbete inriktat på att ge förutsättningar för en social hållbarhet i samhället vilket är ett av de tre områdena i tillväxtstrategin RIKARE. Människors behov och förutsättningar är i centrum inom den sociala hållbarheten. Det vill säga att alla människor, oavsett kön, ålder, socioekonomisk och etnisk tillhörighet, ska ges samma möjligheter att ta del av det goda samhället och förverkliga sig själv. Detta gäller vare sig om man bor i tätort eller landsbygd. Verksamheterna ska ha individens samordnade behov i fokus samt präglas av en helhetssyn, hög resurs- och resultateffektivitet samt ha en god intern och extern samverkan. Vård- och omsorgsnämndens uppdrag kan sammanfattas med att utifrån politiska mål och beslut, ekonomiska förutsättningar och lagstiftning skapa en rättssäker och effektiv verksamhet med vård- och omsorgstagarens behov i centrum.

Nämnden utvärderar arbetet med sitt grunduppdrag utifrån två satta nämndsmål.

Det första nämndsmålet är formulerat enligt följande: Nämnden ska aktivt verka för att utveckla processen för en god och nära vård i samverkan med Regionen. Nämnden bedömer detta mål som uppnått utifrån ambitionen år 2021, men målet om en fungerande process för en god och nära vård i samverkan når man på några års sikt. Regionen och kommunerna i länet har en gemensam programplan som sträcker sig fem år framåt.

Under år 2021 har samverkan med Regionen skett dels genom ett gemensamt politiskt uppdrag om en fördjupad samverkan i Indal/Liden, men också via nätverk med Sundsvalls sjukhus och primärvården. Vård- och omsorgsförvaltningen är representerad i en nationell satsning för att utveckla nya utvärderingskriterier och genom samverkan med Mittuniversitetet. Morgondagens välfärd är ett utvecklingsprogram som sker i samarbete med Avdelningen för Utveckling och digitalisering vid Kommunstyrelsekontoret. Ett projekt är också initierat mellan kommunen, Onkologkliniken, Hospice och Svenska Kyrkan

för att förebygga psykisk ohälsa hos barn och unga som förlorar en förälder på Hospice.

Nätverk med specialistkliniker, regiondriven primärvård och kommunal hälso- och sjukvård har under året utvecklat ett samarbete för undvikbar slutenvård. Syftet är att ansvarig ledning för vårdgivare samarbetar för att hitta lösningar utifrån individens faktiska behov där individen är medskapare i lösningar. Tillsammans är avsikten att skapa förutsättningar för bibehållen självständighet, integritet och trygghet i det egna hemmet.

Avslutningsvis är samarbetet för morgondagens välfärd och digitalisering ett arbete som bidragit till att förvaltningen nu kan utveckla digitala insatser i form av trygghetsinsatser och säkrare läkemedelshantering hos den enskilde.

Det andra nämndsmålet lyder: Delaktigheten, inflytandet, självständigheten och tryggheten hos kvinnor och män ska öka. Detta nämndsmål bedöms inte vara uppnått under året.

Verksamheter inom Äldreomsorg har som en egenkontroll under året slumpvis följt upp i vilken utsträckning individer varit delaktiga i utformning av genomförandeplan samt att den är aktuell. Inom verksamheten Omsorg om funktionshindrade har en granskning av samtliga genomförandeplaner genomförts för att bland annat se delaktigheten och en positiv trend mot föregående år kan skönjas. Resultatet visar att verksamheterna jobbar med delaktighet, men att det finns ett fortsatt förbättringsarbete.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budgetavvikelse
Äldreomsorg	-1 284,8	-1 279,9	-1 262,2	4,9
Omsorg om funktionshindrade	-486,4	-504,8	-472,7	-18,3
Administration och övrigt	-81,0	-66,4	-82,9	14,5
Politisk verksamhet	-2,0	-1,5	-1,6	0,5
Vård- och omsorgsnämnden	-1 854,2	-1 852,6	-1 819,5	1,6

Nämnden redovisar ett positivt resultat för året

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för år 2021 ett positivt resultat om 1,6 miljoner kronor vilket innebär en ekonomi och verksamhet i balans för året.

Den främsta osäkerhetsfaktorn under året har varit coronapandemins utveckling och där, ur ett ekonomiskt perspektiv, finansiering av merkostnaderna för pandemin. Bokslutsresultatet inkluderar merkostnader för pandemin om netto 52,8 miljoner kronor för året. Sedan juli månad uppgår merkostnaden för pandemin till i snitt cirka 1,0 miljon kronor per månad. Statsbidrag avseende december 2020, vilken enligt redovisningsdirektiv bokförts på år 2021, ingår med 16,6 miljoner kronor i den redovisade merkostnaden för året.

Nettokostnadsutveckling

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för år 2021 en nettokostnad om 1 852,6 miljoner kronor vilket är en nettokostnadsökning med 33,1 miljoner kronor (1,8 procent) jämfört med år 2020.

Äldreomsorgen inklusive hälso- och sjukvård redovisar ett positivt resultat om 4,9 miljoner kronor samt en resultatförbättring med 93,3 miljoner kronor jämfört med föregående år. Resultatförbättringar och nettokostnadsminskning har under året främst kunna följas avseende:

- Hemtjänst, där antalet beviljade hemtjänst-timmar minskat med cirka 60 000 timmar på helårsbasis, från cirka 864 000 timmar år 2020 till cirka 804 000 timmar för år 2021. Förändringen i beviljad tid motsvarar en sänkt kostnad om cirka 22 miljoner kronor för beställningen på helårsbasis.
- Betalningsansvaret för utskrivningsklara från sjukhuset, där antalet dygn har minskat under året. Föregående år redovisades närmare 1 200 betaldygn och en kostnad om 12,3 miljoner kronor. För år 2021 redovisas 197 betaldygn vilket har inneburit en sänkt nettokostnad om 10,7 miljoner kronor mellan åren.
- Strategiska åtgärder inom äldreomsorgen, konvertering av servicehuset Allégården till trygghetsboende föregående år samt avveckling av äldreboendena Almedalen och Bruksgården under året vilket har medfört en sänkt nettokostnad för år 2021 om 21,5 miljoner kronor jämfört med år 2020.
- Statsbidrag till äldreomsorgen, till följd av statliga satsningar om 42,3 miljoner kronor.

Noteras att i 2021-års resultat för äldreomsorgen ingår merkostnader för coronapandemin med netto 44,6 miljoner kronor samt att personal-kostnaderna i stort är oförändrade jämfört med föregående år med en sänkt kostnad om 2,2 miljoner kronor (0,2 procent).

Omsorgen om funktionshindrade redovisar ett negativt resultat om – 18,3 miljoner kronor, samt en resultatförsämring med 9,3 miljoner kronor jämfört med föregående år. Resultatförbättringar och nettokostnadsminskning har under året dock kunna följas avseende:

- Externa köp av boendeplatser för vuxna och barn med sammantaget sänkt nettokostnad om 7,2 miljoner kronor.
- Daglig verksamhet inklusive resor med sänkt nettokostnad om 0,4 miljoner kronor till följd av stängd verksamhet på grund av coronapandemin.

Administration och övrigt inklusive politisk verksamhet redovisar ett positivt resultat om 15 miljoner kronor samt en resultatförbättring om drygt 7 miljoner kronor, till följd av effektiviseringen av verksamhetsstödet, vakanta tjänster samt restriktivitet.

Utveckling av verksamhetsvolym

Hemtjänst

Antalet hemtjänsttagare var i stort oförändrat jämfört med närmast föregående år. Den beviljade tiden uppgår för år 2021 till cirka 804 000 timmar på helårsbasis, vilket innebär en minskning med 60 000 timmar jämfört med föregående år.

Antalet timmar per hemtjänsttagare och månad uppgår till i snitt 39 timmar, vilket är något lägre jämfört med föregående år men en fortsatt relativt hög nivå i jämförelse. Färre timmar per hemtjänsttagare kan följas under året inom egen regi, med ett snitt om 37 timmar för perioden. Extern regi ligger kvar på en fortsatt hög nivå med i snitt 46 timmar.

Tidsbegränsade beslut infördes i december 2020, det vill säga beslut om hemtjänst tidsbegränsas för att insatsen ska följa aktuellt behov. Det har medfört att besluten följts upp och anpassats efter individens behov. Reaktionerna från dem som ytterst berörs, det vill säga de som får hemtjänst, har varit positiva då de får en kontinuerlig kontakt med biståndshandläggaren. Även förenklade biståndsbeslut har införts under året, vilket innebär att medborgare över 80 år har möjlighet att få insatserna städ, tvätt, inköp, matdistribution och trygghetslarm utan att handläggaren behöver utreda behovet. Under perioden mars och december har cirka 360 beslut

beviljats och som är pågående inom ramen för förenklade biståndsbeslut.

Boenden

Baserat på åtgärdsplanen och tidigare genomlysning enligt SKRs (Sveriges kommuner och regioners) modell Kostnad per brukare har beläggningsgraden för särskilda boendeplatser vid äldreboenden samt servicehus följts. Målsättningen har varit att öka beläggningsgraden från 93 procent år 2018 till 97 procent för äldreboendena vilket innebär ett effektivare nyttjande av cirka 30 boendeplatser.

Totalt fanns vid ingången av år 2021 budgeterat 1 111 särskilda boendeplatser varav 925 vid äldreboenden och 186 vid servicehus. För år 2021 kan följas en genomsnittlig beläggningsgrad om cirka 97 procent, varav för äldreboenden 97 procent och servicehus 93 procent. Från och med 1 maj 2021 införs en ny ersättningsmodell där ersättning/budget korrigeras baserat på antalet belagda boendeplatser med verkställda beslut. Beläggningsgraden har successivt ökat under året från 93 procent i januari.

Utskrivningsklara – Betalningsansvar

Antalet dygn med betalningsansvar har för åren 2018-2020 varierat mellan cirka 1 200-1 500 dygn per år.

Betalningsansvaret inträder efter tre dagar där kostnaden för år 2021 enligt socialstyrelsens föreskrifter uppgår till 8 900 kronor per dygn. För år 2021 redovisas 197 betaldygn. För perioden februari–september 2021 har redovisats i snitt tre betaldygn per månad. Sista kvartalet år kan dock följas en ökning av antalet dygn där förnyad analys och översyn av åtgärder pågår. Målsättningen är att minimera och på sikt inte ha några betaldygn.

Omsorg om funktionshindrade

I december 2021 fanns 286 vuxna personer i grupp- och serviceboenden enligt LSS (Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade) varav två i extern regi samt 171 personer med verkställda beslut om dagligverksamhet enligt LSS. I boenden i egen regi fanns tre barn samt i extern regi sju barn. Antalet personer i boenden samt med daglig verksamhet är i stort på samma nivå jämfört med föregående år.

Ersättningen för personlig assistans enligt SFB (Socialförsäkringsbalken) beslutas av regeringen och uppgick för år till 304,30 kronor per timme. Inför år 2021 har ersättningen höjts till 315 kronor per timme. Totalt har antalet personer med personlig assistans enligt SFB minskat sedan år 2016 från 161 till 135 personer i genomsnitt år 2020. I december 2021 redovisas totalt 135 personer med personlig assistans enligt SFB, varav 19 i egen regi och 116 med annan utförare.

Mellan åren 2016-2020 har antalet personer med personlig assistans enligt LSS ökat från i snitt 39 till 45 personer samt med cirka 40 000 timmar på helårsbasis motsvarande en årlig kostnad om cirka 12,6 miljoner kronor. Per månad och person innebär det en ökning från i snitt 281 till i snitt 319 timmar.

För december 2021 redovisas 47 personer med personlig assistans enligt LSS, varav 9 i egen regi och 38 i extern regi. Antalet beslutade timmar personlig assistans LSS uppgår till cirka 182 000 timmar för år 2021. Jämfört med föregående år innebär det en ökning med cirka 10 000 timmar och en kostnadsökning om närmare 3,2 miljoner kronor.

Utmaningar och möjligheter framåt

Vård- och omsorgsförvaltningen har under 2021 genomfört analyser av behov på kort- och lång sikt för att få en ekonomi i balans som är hållbar samt kunna möta behoven hos kommunens medborgare inom äldreomsorgen och omsorgen om personer med funktionsnedsättning.

Inom området med funktionsnedsättning finns ett ökat behov av daglig verksamhet. Nämnden behöver öka samverkan med arbetsförmedlingen och skolorna för att personer som har möjlighet till arbete på öppna arbetsmarknaden ska ges förutsättningar till det. Man behöver införa alternativt stöd till bostad med särskild service för personer som kan bo mer självständigt men som har behov av visst personstöd. På så sätt minskar behovet av platser i bostad med särskild service enligt LSS samt ges personer en större möjlighet till självständighet.

Inom äldreomsorgen har man behov av fler platser på boenden, nämnden har tagit beslut om att utöka platser på särskilt boende. Under 2022 kommer det inte tillföras några nya platser då om- och utbyggnad pågår.

Personer som har behov av äldreomsorg ska ges större möjlighet att bo kvar hemma längre. Nya riktlinjer har beslutats av nämnden under 2021 för att tydliggöra myndighetsutövningen gällande bifall till äldreboende. Många äldre har bott längre tid på äldreboende i kommunen jämfört med övriga kommuner i landet vilket medfört att platser inte räckt till samt att det kostat mer skattemedel. En genomlysning pågår gällande hemtjänst då Sundsvall ligger högt gällande beviljade hemtjänsttimmar jämfört med andra kommuner. Under 2021 har en omorganisation skett där myndigheten blir en egen verksamhet, ny verksamhetschef är anställd från den 1 januari 2022. Myndigheten har fått ett tydligare uppdrag att fatta rätt beslut utifrån aktuellt behov och följa upp den enskildes behov kontinuerligt.

Ekonomi har genomlysts och analyserats under året och kontinuerliga samtal har hållits med funktioner med ekonomiansvar. Under 2022 fortsätter åtgärder att vidtas för att få en långsiktig god ekonomisk hushållning utifrån de insatser som framkommit i analyserna av ekonomin under 2021.

Faktorer som kan få påverkan på verksamheter och ekonomin är regionens utskrivningsprocess. Patienter skrivs ut snabbare vilket medför att de är sämre och har större behov av dygnet-runtinsatser.

Kompetensförsörjning är en utmaning både på kort och lång sikt, både gällande tillsvidare-tjänster samt vikarier vid akuta behov. Digitaliseringens utveckling som ett komplement till personellt stöd är en faktor som kommer att påverka vilka insatser som beviljas på lång sikt. För att möjliggöra digitaliseringen behöver bredbandstillgång möjliggöras vilket både är kommunens ansvar samt privata fastighetsägares ansvar.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Nämnden bedömer att man både vad gäller måluppfyllelse och ekonomiskt resultat har lyckats balansera detta på ett bra sätt under 2021 trots en rådande pandemi. Måluppfyllelsen är god inom fullmäktiges övergripande mål om att utjämna sociala skillnader och även inom övriga övergripande mål som nämnden har beröringspunkter inom finns det en god måluppfyllelse som bygger på ett väl genomfört grunduppdrag med god personalpolitik samt med en ekonomi i balans som dessutom för året levererat ett överskott till kommunen som helhet.

Efter en vår med strikta begränsningar i allmänhet och i synnerhet inom områdena scenkonst och bad utifrån lagar, förordningar och rekommendationer har sommaren och höstens lättnader i begränsningar återskapat möjligheten att på ett tillfredsställande sätt genomföra nämndens planerade verksamhet i tillräcklig omfattning summerat för året. Dock fick verksamheterna begränsa tillgängligheten i december med förhoppning om att få öppna upp igen fullt ut under vår och sommar 2022. Det ekonomiska resultatet slutade på ett överskott.

Av förvaltningens samlade aktiviteter (546 stycken) så har 85 procent genomförts enligt plan under 2021 och 15 procent genomfördes inte alls eller genomfördes med avvikelser där huvudorsaken har varit pandemin.

Nämnden prioriterar särskilt barn och unga och satsningen att integrera Fritidsbanken i ordinarie verksamhet skapar ringar på vattnet, Fritidsbanken vann BRIS-priset under 2021 som delas ut vartannat år. Det är ett kvitto på extraordinära insatser för barn och unga där pengabrist inte ska hindra barns nyfikenhet inom idrott och fritidsområdet. FN:s barnkonvention är svensk lag som med fortsatt implementation av exempelvis barnchecklistor och barnkonsekvensanalyser i verksamheterna genomsyrar alla verksamhetsområden inom grunduppdraget. För att nämna

några fler konkreta saker som skapat och kommer att skapa utveckling inom nämndens ansvarsområde är den fortsatta satsningen på cykel och äventyr på Södra berget och samlingen av verksamheter för äldre ungdomar i gamla Kårhuset, två investeringsprojekt som fortgår enligt plan och som kommer färdigställas under 2022. Även arbetet med ständiga förbättringar inom förvaltningen genom breda satsningar på kompetensutveckling under pandemin som till exempel inom områdena barnrätt, hbtqi och inkludering har genomförts.

Fortsatt ökning av friluftaktiviteter men utmaningar för inomhusbesök

Volymrelaterade indikatorer som besök och passager kopplat till friluftsliv blev fortsatt höga med nya besöksrekord detta år också eftersom människor rör på sig mer utomhus i större utsträckning till följd av pandemin, till och med i högre utsträckning än förra året vilket förstås är positivt ur folkhälsosynpunkt. På minuskontot så finns fortfarande den begränsade tillgängligheten till aktiviteter inomhus inom idrott och scenkonst som konsekvens av allmänna restriktioner kring besökare på inomhusanläggningar. Trots minskade intäkter som finansierar 10 till 20 procent av verksamheten så har detta hanterats bra med resulterande minskade direkta kostnader kopplat till volymerna och med en fortsatt generell återhållsamhet när det gäller övriga påverkbara kostnader.

Under första halvan av året har endast ett fåtal av verksamhetens egna kulturaktiviteter och scenkonstarrangemang kunnat genomföras. Man har dock i viss utsträckning kunnat ställa om och tillgängliggjort aktiviteter och arrangemang digitalt. Under andra halvan av året har man kunnat genomföra merparten av de inplanerade kulturaktiviteterna och scenkonstarrangemangen. Nämndens arenor för kultur och scenkonst har i väldigt begränsad utsträckning kunnat nyttjas av egna verksamheter och externa arrangörer under första halvåret medan det under årets tre sista månader nyttjats i normal omfattning.

Bidrag till "Attraktiva Sundsvall"

Nämndens mål att kultur- och fritidsverksamheten ska bidra till att stärka varumärket Sundsvall och att utveckla besöksnäringen i samarbete med föreningsliv, näringsliv och andra aktörer bedöms uppfyllas under året. Satsningar genom investeringar av idrottshallar i Indal och centrala Sundsvall samt marknadsföringsinsatser för att öka uthyrningsgraden av Nordichallen är exempel på genomförda och pågående aktiviteter. Förvaltningen har också påbörjat ett viktigt arbete med uppdragsplanen - "Attraktiva Sundsvall". Uppdraget går ut på att lämna förslag till hur "Attraktiva Sundsvall" kan bidra till att skapa nya jobb som en del i att effektuera fullmäktiges mål om 5 000 fler jobb år 2030.

Sjukfrånvaron har ökat under pandemin

Sjukfrånvaron ökar totalt sett något från en nivå på 4,8 procent när pandemin utbröt för ett år sedan till 5,8 procent i nuvarande period. En trolig förklaring till ökningen är att personal stannar hemma i högre grad för att minska smittspridningen under pandemin. Sett till kommunen som helhet på cirka 8 procent sjukfrånvaro ligger förvaltningen bra till. Målet om att hålla sjukfrånvaron på 4,5 procent inom förvaltningen vid året slut kommer inte uppfyllas. Ökningen sker till största delen hos

kvinnor som utgör cirka 60 procent av totalt antal anställda. Det är samma mönster som föregående år att kvinnor har dubbelt så hög sjukfrånvaro som män. Kvinnor är mer sjukskrivna än män generellt i kommunen som helhet. I riket finns också samma mönster mellan män och kvinnor (se Kolada.se).

Ekonomisk analys - Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott

Nämndens årsresultat är ett överskott på 11 miljoner kronor. En stor avvikelse i detta resultat är dock en skattemedelkompensation avseende lokalkostnad för nya Baldershallen om 6 miljoner kronor. Inga lokalkostnader har debiterats för Baldershallen under 2021 så ett mer rättvisande resultat är ett överskott på 5 miljoner kronor. Förra årets resultat var 9,8 miljoner kronor.

Störst påverkan på nämndens ekonomi har varit minskade intäkter som konsekvens av pandemin. Stängning av nämndens verksamheter under pandemins första, andra och tredje våg har påverkat intäkterna negativt som slutade på 59,3 miljoner kronor vilket är drygt 12 miljoner kronor lägre än budget och 4,3 miljoner kronor lägre än fjolårets intäkter.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Kulturverksamhet	-131,5	-131,9	-136,5	-0,4
Fritidsverksamhet	-215,2	-212,6	-210,4	2,6
Näringslivsverksamhet	-3,0	-2,4	0,8	0,6
Administration och övrigt	-23,6	-15,3	-23,6	8,3
Politisk verksamhet	-1,5	-1,6	-1,5	-0,1
Kultur- och fritidsnämnd	-374,8	-363,8	-371,2	11,0

Lägre personalkostnader, timlön och övertidsersättningar, har tillsammans med en generell återhållsamhet vid inköp av varor och tjänster bidragit till att förvaltningen redovisat positiva månads- och periodresultat under året trots minskade intäkter.

Personalkostnaderna avviker positivt med 2,1 miljoner kronor jämfört med föregående år och med 11,3 miljoner kronor jämfört med

budget. Nämnden har kompenserats 1,9 miljoner kronor i skattemedel för löneökningar 2021.

Utfallet för köp av varor och tjänster avviker positivt med 9,3 miljoner kronor mot fjolåret och med 10,8 miljoner kronor mot budget inräknat lokalkostnader. Nämnden har kompenserats med skattemedel för ökad lokalkostnad på Malandsbadet och städkostnad för fritidsgården Centrumvillan.

Utmaningar av pandemins inverkan och möjligheter framåt

Nämndens verksamheter har även detta år påverkats av pandemin. Här följer några exempel.

Föreningsliv

Trots pandemiläget som begränsar viss möjlighet att delta i olika aktiviteter för föreningar bedöms målet att ge föreningar möjligheter att utvecklas uppnått. Uppdraget att stödja med bidrag och information fungerar bra. Föreningsbyrån har stöttat föreningar på ett situationsanpassat sätt med tillgängliga medel under andra pandemiåret.

Kulturliv

Under första halvan av året kunde endast ett fåtal av verksamhetens egna kulturaktiviteter och scenkonstarrangemang genomföras. Nämnden har dock i viss utsträckning kunnat ställa om och tillgängliggjort aktiviteter och arrangemang digitalt. Under andra halvan av året kunde man genomföra merparten av de inplanerade kulturaktiviteterna och scenkonstarrangemangen. Nämndens arenor för kultur och scenkonst har i väldigt begränsad utsträckning kunnat nyttjas av egna verksamheter och externa arrangörer under första halvåret medan det under årets tre sista månader nyttjats i normal omfattning.

Museer

Museets lokaler i Kulturmagasinet var stängda under årets första fem månader och den kunskapsförmedlande verksamheten för skolor och allmänhet kopplat till utställningarna kunde inte genomföras som planerat. Museets utställningar och pedagogiska verksamhet har under denna tid delvis kunnat ställa om och man har tillgängliggjort utställningar via digitala kanaler. Även i den pedagogiska verksamheten

har man jobbat med digitala verktyg för att nå besökare. Från juni har museets lokaler varit öppna för allmänheten igen och man öppnade succesivt upp sin pedagogiska verksamhet riktat till skolan och allmänheten igen.

Norra Berget, Svartviks industriminnen och Gudmundstjärn som miljöer och besöksmål har varit tillgängliga men även här var möjligheterna till kunskapsförmedlande verksamhet begränsad under första halvåret. Det har dock varit möjligt att i stor utsträckning ställa om utbudet till coronaanpassade aktiviteter. Besökssiffrorna för Norra Berget har varit på samma nivå eller högre än normalt. Uppmaningen att röra på sig och vistas utomhus samt att många besöksmål i inomhusmiljö hållit stängt har medfört att fler valt att besöka Norra Berget.

Bibliotek

I rådande pandemi har det utvecklats och satsats på digitalisering och mobilitet vad det gäller att få tillgång till likvärdig informations- och medieförsörjning. Läsfrämjande på förskolor genom mobiblan och digitala bokcirklar har löpande erbjudits.

Ungdomsverksamhet

Årets första månader innebar vissa begränsningar i verksamheterna på grund av pandemin och de restriktioner som det medförde. Begränsat öppethållande under våren gav inte medborgarna full tillgång till verksamheter och aktiviteter men verksamheten har ändå erbjudit planerade aktiviteter utifrån ungdomarnas önskemål och har ändå haft möjlighet att arbeta för att skapa relationer med besökarna i gruppverksamhet. Under sommaren och

höstterminen har verksamheterna bedrivits enligt årsplanen och under hösten har efterfrågan ökat på verksamheten där besökarna snabbt hittade tillbaka vilket har gett en hög nivå på besökssiffrorna under hösten. Verksamheten har blivit mer jämställd med en besöksstruktur på 57,1 procent pojkar, 41,4 procent är flickor och 1,5 procent är icke binära.

Idrotts- och friluftsliv

Konsekvenser av coronapandemin har varit att stänga helt eller begränsa antal besökare utifrån individuella riskbedömningar för respektive anläggning. Detta har förstås gjort att utbudet och möjligheten att ha aktiviteter inomhus har

begränsats. Det positiva är ändå att utomhusanläggningar under barmarkssäsongen har kunnat nyttjas men med begränsat antal besökare för ungdomsverksamhet. Pandemin har lett till fler besökare på friluftsanläggningar än normala år vilket är positivt ur ett folkhälsoperspektiv. Det finns en hög ambitionsnivå i utveckling och tillgänglighet för medborgarna vad det gäller friluftslivet i Sundsvall. Satsningen på Södra bergets cykelbanor fortgår enligt plan. Volymindikatorerna som mäter antal passager har överträffat förra årets rekord mer råge. På Södra berget/ängens friluftsområde har det blivit 248 tusen passager och på Sidsjöns friluftsområde 480 tusen passager.



Foto: Therése Ny.

Vården av våra sköraste ska bli stjärnmärkt. Merja Söderlund är en av specialistundersköterskorna som ska höja kvalitén på demensvården i Sundsvall.

Individ- och arbetsmarknadsnämnden

Nämndens grunduppdrag

- Ansvarar för att fullgöra kommunens ansvar enligt socialtjänstlagen, såvida inte uppgifterna särskilt reglerats hos annan nämnd. I arbetet ingår individinriktade insatser och förebyggande arbete på en mer generell nivå.
- Ska, avseende funktionshindrade, ansvara för att tillhandahålla daglig verksamhet och insatser för människor med fysiska och psykiska funktionshinder enligt SoL och LSS.
- Fullgör kommunens uppgifter inom insatser och åtgärder vid flyktingmottagning och etablering av nyanlända.
- Fullgör kommunens uppgifter gällande den lokala arbetsmarknadspolitiken, och ansvarar för att bidra till att motverka arbetslösheten i kommunen.
- Ansvarar för offentliga skolväsendet för vuxna, det vill säga kommunal vuxenutbildning och kommunens verksamhet inom yrkeshögskolan.

Övriga uppdrag

Nämnden ansvarar också för

- Att ge stöd till boende enligt lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter.
- Att handlägga ansökningar om serveringstillstånd samt tillstånd att sälja tobak.
- Att avge yttrande till spelinspektion avseende spel vid rörelser med serveringstillstånd enligt alkohollagen.
- Familjerätt enligt föräldrabalken (1949:381).

Verksamhetsanalys

Arbete och försörjning (ekonomiskt bistånd)

Utbetalning av ekonomiskt bistånd 2021 är cirka 0,5 miljoner kronor lägre än föregående år, detta trots de kostnadsökningar som varit under året i form av ökad riksnorm, hyreshöjningar med mera. Den positiva trenden avmattades dock från tertial två och framåt. En förklaring till detta är att Arbetsförmedlingen har stoppat anställningar av extratjänster från och med juni månad. Det medför att ett antal hushåll som planerats gå till egen försörjning via en åtgärdsanställning nu är fortsatt beroende av försörjningsstöd.

Barn, unga och familj

Verksamhetsområdet barn, unga och familj har haft flera utmaningar under året. Förutom omvärldsfaktorer så som coronapandemin, har en organisationsförändring genomförts och ett nytt verksamhetssystem har implementerats. Arbetet med utlokalisering till prioriterade områden i kommunen pågår. Dessutom har stora besparingsåtgärder vidtagits som är kopplade till organisationsförändringar på såväl nämnds- som förvaltningsnivå. Dessa faktorer befaras ha fortsatt stor påverkan även under 2022.

Verksamheten har också fortsatt utmaningar med bemanning, framför allt på myndighets- sidan. Personalomsättning och svårigheter att rekrytera har stabiliserats något men arbetsbelastningen är fortsatt hög.

Missbruk och psykisk ohälsa

Inom verksamhetsområdet har ett omfattande arbete påbörjats för att möjliggöra att individuellt behovsprövade insatser kan verkställas med insats i egen regi. Antalet externa placeringar inom missbruksvården minskade under året från 71 stycken i januari till 48 stycken i december. En grundförutsättning för att lyckas är att dessa egenregilösningar har såväl kapacitet som förmåga att möta enskildas behov av behandling, vård och omsorg. Verksamheten har därför utvecklat och utökat de insatser som erbjuds i egen regi. Åtgärderna kommer på sikt att innebära en ökad kostnadskontroll men även ökad möjlighet till kvalitetskontroll. Det återstår

en del arbete men verksamheten är på god väg. Verksamhetens resultat på helårsbasis påverkas av såväl inflöde samt omvärldsfaktorer. Framför allt har coronapandemin påverkat både verksamhetens kostnader och kapacitet. På kommunens egna boenden inom socialpsykiatrin har kostnaderna ökat på grund av ett högre vikariebehov. Kapaciteten i missbruksvården har varit lägre då antalet personer i öppenvårdens gruppbehandling behövt anpassas efter aktuella rekommendationer. Från och med september återgick öppenvården till ordinarie gruppstorlekar. Det är till mycket stor del män som tar del av insatserna inom verksamhetsområdet. Endast när det gäller individstöd är det jämnt fördelat mellan kvinnor och män.

Ekonomisk analys

Individ- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett negativt resultat på 17 miljoner kronor. Det är ett förbättrat resultat på 30 miljoner kronor i jämförelse med 2020 års resultat, på minus 46,8 miljoner kronor.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamhetens	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budgetavvikelse
Individ- och familjeomsorg	-429,4	-451,6	-455,2	-22,2
Omsorg om funktionshindrade	-109,0	-108,2	-109,4	0,8
Vuxenutbildning	-72,9	-68,7	-60,8	4,2
Arbetsmarknadsåtgärder	-56,1	-52,2	-41,5	3,9
Flyktingmottagande	-1,4	-6,5	-8,6	-5,2
Övrig kommungemensam verksamhet	-6,5	-7,2	-8,0	-0,7
Administration och övrigt	-17,2	-16,0	-17,7	1,2
Politisk verksamhet	-2,0	-2,6	-2,6	-0,6
Individ- och arbetsmarknadsnämnd	-694,4	-713,0	-703,7	-18,6

Det budgeterade resultatet har inte uppnåtts för 2021. Framförallt är det nettokostnaden för individ- och familjeomsorgen, -22 miljoner kronor mot budget, som orsakar underskottet som nämnden redovisar 2021. De största avvikelserna består av minskat ekonomiskt bistånd, -10,3

Verksamhetens intäkter 2021 blev 16,9 miljoner kronor lägre än föregående år. I jämförelse med budget blev utfallet minus 14,4 miljoner kronor. Detta beroende på att utfallet av extratjänster finansierade av arbetsförmedlingen blev lägre än budgeterat, samt att utfallet av antal flyktingar som kommit till kommunen under året blivit lägre än vad som budgeterats med följden att utfallet av utbetalda medel från Migrationsverket blivit lägre än budget.

Personalkostnaderna 2021 landar på 19,6 miljoner kronor högre än föregående års utfall, vilket beror på att förvaltningen totalt sett har haft ett högre utfall av extratjänster 2021 än under föregående år.

Verksamhetens övriga kostnader visar en sänkning på 27,5 miljoner kronor mot 2020 som beror på lägre kostnader för institutionsvårdsplaceringar samt köp av externa platser för boende SoL.

miljoner kronor, och institutionsvård vuxna placeringar, -9,2 miljoner kronor. I jämförelse med föregående år är resultatet dock en förbättring med 27 miljoner kronor för området individ- och familjeomsorgen, från -50 miljoner kronor 2020 till -23 miljoner kronor 2021.

Utmaningar och möjligheter

Åtgärdsplanen för 2021 fick en effekt på 31,7 miljoner kronor av beslutade 43,6 miljoner kronor. Nämnden bedömer att de beslutade åtgärderna kommer att kunna verkställas med angiven ekonomisk effekt. Däremot måste vissa åtgärder förskjutas i tid, bland annat då det gäller omställning i egen regi för att minska externa placeringar.

Inom verksamhetsområdet barn unga och familj är arbetet med att genomföra beslutade åtgärder pågående. Vidtagna åtgärder har inte gett full effekt under 2021. Placeringar av barn och unga, vilket avser både interna och externa placeringar på HVB och stödboende är de verksamhetsdelar som har de största avvikelserna. Under 2021 har arbetet inriktats på att avsluta/förkorta pågående externa placeringar via hemmaplanslösningar. Arbetet kommer efterhand att utvidgas till att även omfatta interna placeringar samt barn och unga i familjehemsvård. För att minska antal externa placeringar för personer med mer omfattande behov behöver verksamheten på hemmaplan, i huvudsak öppenvårdsinsatser, utvecklas för att kunna möta individuella behov.

För området missbruk och psykisk ohälsa har flera av de beslutade åtgärderna inte uppnått full effekt under 2021. De stora avvikelserna rör öppenvården och träningslägenheterna. Samtidigt som nämndens åtgärder har effekt påverkas resultatet av ett förändrat inflöde, höjda priser och vilka behov som den enskilde missbrukaren har.

Nämnden påverkas i stor utsträckning av det som beslutas på nationell nivå såsom förändringar i lagstiftning, till exempel i socialförsäkrings-systemen, men också av förändringar i uppdragen för Arbetsförmedlingen, Migrationsverket, Försäkringskassan med fler.

Pandemins påverkan

Den ökning av arbetslösheten som befarades till följd av pandemin har inte ökat varken i den takt eller i den omfattning som förväntades. Inte heller har ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd kunnat konstateras. Istället har regeringens åtgärds paket hittills fångat upp de flesta konsekvenser som annars kunnat bli. De restriktioner som funnits har dock medfört en

del kostnadsökningar inom vård och omsorg. Det har också fått följd effekter som personalbrist. Det finns dock fortsatt en osäkerhet kring vilka konsekvenser pandemin för med sig på längre sikt.

Framtidsutsikter

Organisation

Det senaste året har nämnd och förvaltning haft utmaningar inom ett antal områden. Förutsättningarna att synliggöra och utvärdera effekter av omorganisationen 2020 har påverkats av pandemin men även av de konsekvenser som besparingar fört med sig. Det har därför varit svårt att arbeta utifrån omorganisationens fulla potential då fokus varit på att ställa om verksamheterna för att hantera pandemin och att anpassa sig till nämndens ekonomiska ram.

Området Barn, unga och familj behöver fortsätta att utlokalisera delar av verksamheten för att få igång ett mer riktat förebyggande arbete och att få omorganisationen att sätta sig.

Inom Missbruk och psykisk ohälsa, där den nya organisationens huvudsakliga syfte att tillhandahålla stöd på hemmaplan, är det fortsatt en utmaning att bygga ut och ställa om samt kompetensförsörja verksamheten.

Då stora delar av nämndens verksamheter inom utbildningsområdet och arbetsmarknadsområdet finansieras av statliga medel där tilldelning och villkor är osäkra, medför det också stora utmaningar i att planera verksamhet.

Budget i balans

Delar av de beslutade besparingarna kommer att fortsätta verkställas under 2022 vilket fortsättningsvis kommer att medföra utmaningar inom många delar av nämndens verksamhetsområden. Inom Barn, unga och familj finns flera besparingsförslag inom boendeenheten som kan innebära avveckling eller omstrukturering av interna HVB och delar av stödboendeverksamheten.

Inom Barn och unga samt Missbruk och psykisk ohälsa finns flera besparingsförslag som förväntas verkställas genom att minska externa placeringar. Detta är en grannlaga uppgift

då det samtidigt är ett av kärnuppdragen för verksamheten som regleras i lag. Det är också svårt att förutspå fullt ut i vilken omfattning och vilken typ av insatser det under året kommer att uppstå behov av.

Kompetensförsörjning och attraktiv arbetsgivare

Delar av förvaltningen har redan idag svårigheter att rekrytera personal och det finns mycket som talar för att dessa svårigheter kommer att fortsätta. Ett fortsatt strategiskt arbete behöver ske för att säkerställa att förvaltningen har önskad bemanning men också att förvaltningen ses som en attraktiv arbetsgivare.

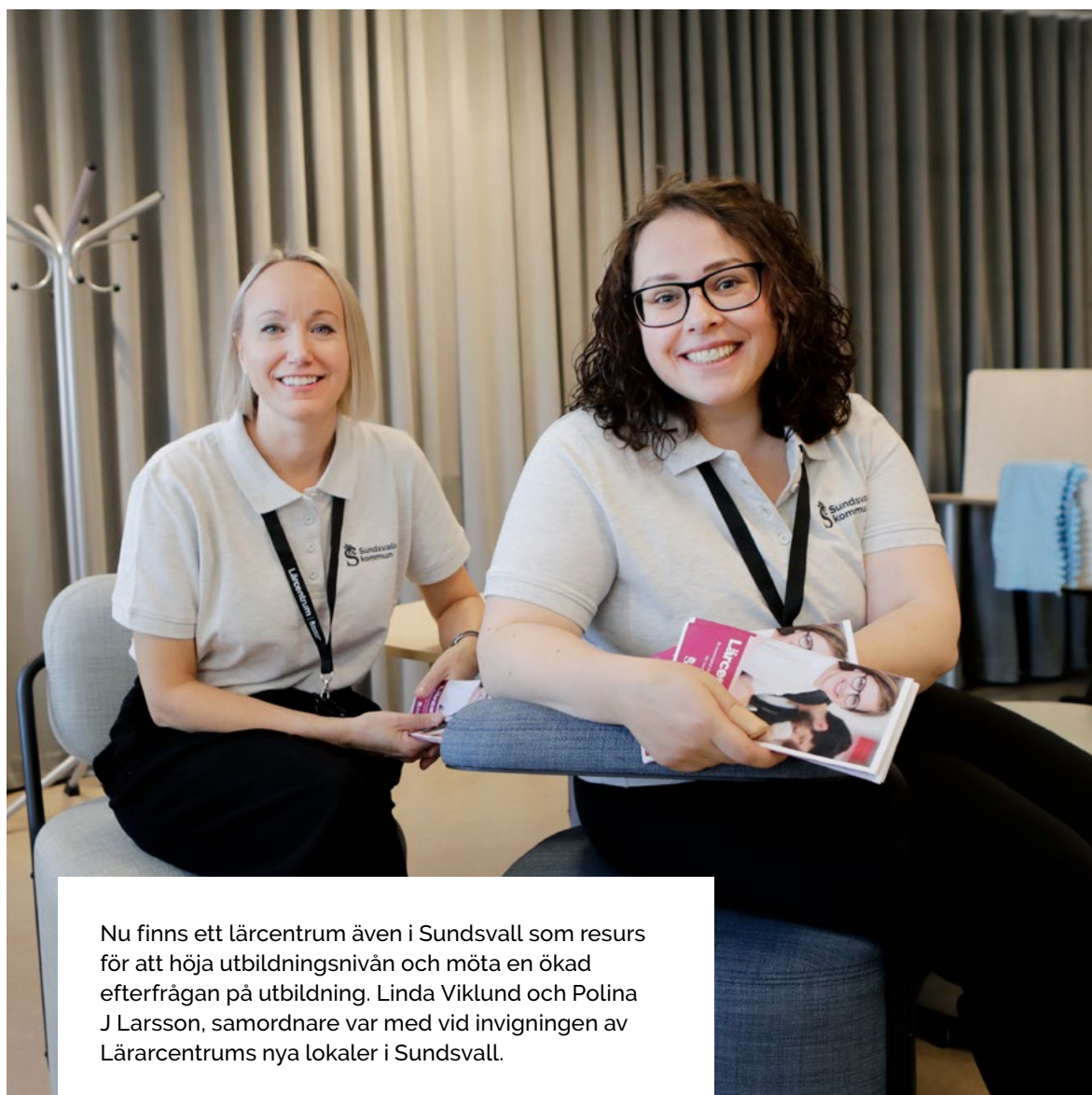


Foto: Mats Andersson

Nu finns ett lärcentrum även i Sundsvall som resurs för att höja utbildningsnivån och möta en ökad efterfrågan på utbildning. Linda Viklund och Polina J Larsson, samordnare var med vid invigningen av Lärarcentrums nya lokaler i Sundsvall.

Stadsbyggnadsnämnden

Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Stadsbyggnadsnämnden ansvarar för skötsel, planering och utveckling av den fysiska platsen, Sundsvalls kommun.

Nämndens grunduppdrag stämmer väl överens med kommunfullmäktiges övergripande mål (Ett Sundsvall som håller ihop, Sundsvalls väg framåt - 5 000 jobb till 2030, Ett Sundsvall som växer, Ett hållbart Sundsvall). Stadsbyggnadsnämnden skapar förutsättningar för att fler bostäder ska kunna byggas, såväl flerbostadshus som småhustomter. Nämndens arbete gör det möjligt för nya verksamheter och företag att etablera sig i kommunen och vi förbättrar infrastrukturen för en växande befolkning. Det i sin tur innebär att vi ger våra medborgare en modern, hållbar och attraktiv kommun med rätt förutsättningar för att fortsätta växa. Att staden är ren och

Så bidrar stadsbyggnadsnämnden till målen för de prioriterade områdena

De sociala skillnaderna i levnadsvillkor mellan sundsvallsborna ska minska

Nämnden ansvarar för att samordna och följa upp arbetet med områdesplan för Sundsbruk/Ljustadalen samt bidra i övriga områdesplaner.

Vår bedömning är att nämndsmålet att samordna genomförandet av områdesplanen för Ljustadalen/Sundsbruk utifrån den planering som gavs för året är uppnått, men arbetet fortsätter under kommande verksamhetsår för att bidra till måluppfyllelse att utjämna sociala levnadsvillkoren. Arbetet har delvis blivit påverkat av den rådande pandemin då flera dialoginsatser med boende och aktörer i området fått skjutas på framtiden. Bedömning är att arbetet slutförs inom mandatperioden som planerat.

välskött är viktigt för stadens attraktivitet. Stadsbyggnadsnämnden arbetar för att skapa en attraktiv, trygg och inbjudande stad. En plats för liv och rörelse.

Coronapandemin

– liten påverkan på verksamhet, stor påverkan på ekonomin

Sedan tidig vår 2020 har den globala pandemin som orsakats av viruset Covid-19 fått konsekvenser för stadsbyggnadsnämndens verksamhet. Sundsvalls kommun har utifrån utbrottet av coronapandemin, beslutat att slopa avgifterna för upplåtelse av mark för uteserveringar under hela 2021. Det gäller för såväl uteserveringar, permanenta tillbyggnader, kiosker och torg-handelsplatser. Dessa åtgärder tillsammans med andra konsekvenser, innebär stor påverkan på stadsbyggnadsnämndens resultat.

Fokus för arbetet under 2021 har varit:

- att arbeta för att hitta en systematik i arbetet med huvudprioriteringen.
- att arbeta utifrån den modell för upprustning av utemiljö som är under framtagande.
- att inventera samtliga prioriterade områden utifrån den modell för upprustning av utemiljö som är under framtagande.
- att arbeta för att tillsammans med kommunstyrelsen ta fram effektiva analysverktyg för att planera för framtidens bostadsförsörjning.

Arbetet med att skapa attraktiva och trygga utemiljöer i de prioriterade områdena består av tre huvudmoment; inventering, prioritering och årlig revision. Arbetet är långsiktigt och har en tidshorisont på 10 år. Inventeringen genomfördes under hösten 2021 och med den som utgångspunkt finns behov att med berörda aktörer se över torgytor och parker för att få dessa mer levande. I övrigt kommer arbetet också att fokusera på vilka utvecklingsmöjligheter som finns för fritid och kultur i området, samt på hur

ohälsotal och utbildningsnivå kan förbättras. I detta arbete behöver andra aktörer bidra, bland annat individ- och arbetsmarknadsnämnden, barn- och utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Ett Sundsvall som växer – Sundsvalls väg framåt

Stadsbyggnadsnämnden har av kommunfullmäktige fått i uppdrag att intensifiera markförvärv av fastigheter i syfte att öka kommunens så kallade markreserv för att skapa möjligheter för framtida exploateringsprojekt. Tyngdpunkten och prioriteringen av markförvärv ska vara med utgångspunkt i huvudprioriteringen och därmed inriktas på att förvärva mark för verksamhetsändamål, även om det också kan förekomma markförvärv för bostadsändamål.

I dagsläget har kommun 32 hektar planlagd verksamhetsmark. Cirka 13 hektar av dessa är utarrenderade eller undantagna, bland annat därför att områdena ligger inom riksintresse för framtida järnväg.

Bedömningen generellt är att planberedskapen är god för flerfamiljsbostäder de kommande åren. Stadsbyggnadsnämnden har omkring 3 100 bostäder i flerfamiljshus planerade och ytterligare cirka 2 600 bostäder i flerfamiljshus i planer kommunen arbetar med. De närmaste åren kommer kommunen att vara i samma läge gällande småhus, där kommunen under året har 50 villa- och radhustomter som vunnit laga kraft, samt att kommunen jobbar med planer för ytterligare 85 villa-/radhustomter.

Stadsbyggnadsnämnden arbetar för att genomföra uppdragen i Sundsvalls handlingsplan för bostadsförsörjning. Under 2021 har kommunstyrelsekontoret påbörjat arbetet med att revidera handlingsplan för bostadsförsörjning.

Majoriteten av alla detaljplaner som startas bygger på förtätningsprincipen där befintlig struktur kan nyttjas och utvecklas.

Exempel på pågående planer inom förtätning;

- planprocess för Norra kajen IC etapp 1 pågår med samråd,
- planprocess för Rosenborgskajen pågår med granskning,
- planprocess för flytande bostäder pågår med eventuellt antagande 2022,
- Övriga processer som pågår är områdena Sibirien, Västra Granloholm, Matfors, Njurundabommen och väster om Kungsbackavägen.

Ett hållbart Sundsvall

För näringslivet såväl som för samhället i stort är en väl fungerande kollektivtrafik, som även fortsatt är fossilfri, en viktig förutsättning. Utvecklingen av kommunens kollektivtrafik ska fortsätta med syfte att öka resandet. I det förbättringsarbetet har busstrafiken mellan centrala Sundsvall och olika kommundelscentrum högsta prioritet. Stadsbyggnadsnämnden vill fortsätta utveckla fungerande och trygga system för kollektivt resande, där Hållplats Stenstan för stadsbussar och Resecentrum för tågtrafik och länsbussar är viktiga hörnstenar. Nämnden lägger även investeringsmedel på hållplatser, pendelparkeringar, väderskydd och cykelställ.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamhetens	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Bostadsanpassning	-11,3	-12,7	-10,6	-1,4
Infrastruktur	-195,0	-181,3	-203,8	13,7
Administration och övrigt	-11,5	-8,6	-12,0	2,9
Politisk verksamhet	-1,8	-1,8	-1,5	0,0
Stadsbyggnadsnämnden	-219,6	-204,4	-228,0	15,2

Resultat 2021

Stadsbyggnadsnämnden redovisar för 2021 ett underskott på 15,2 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter för 2021 blev 32,4 miljoner kronor högre än budgeterat vilket främst beror på:

- avslutade exploateringsprojekt som påverkat intäktsidan positivt med 36,3 miljoner kronor
- högre intäkter för bygglov påverkar intäktsidan som påverkat positivt med 3,1 miljoner kronor
- lägre intäkter till följd av coronapandemin på totalt -11,4 miljoner kronor som påverkat intäktsidan negativt

Personalkostnaderna för 2021 blev 3,5 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror främst på:

- ej tillsatta vakanser, föräldradigheter med mera

Verksamhetens övriga kostnader visar ett underskott på -12,8 miljoner kronor jämfört med budget.

Det beror främst på:

- avslut av exploateringsprojekt som påverkat kostnadssidan negativt med -15,5 miljoner kronor
- högre driftkostnader för belysning påverkar negativt med -0,5 miljoner kronor
- restriktivitet vid inköp har påverkat kostnadsidan positivt med cirka 4,5 miljoner kronor

Bostadsanpassning redovisar ett underskott på 1 miljoner kronor. Enligt lag om bostadsanpassning har bidragstagaren rätt till bidraget oavsett om kommunen har eller kommer att överskrida sin budget för bostadsanpassning. Kostnaderna är svåra att påverka då åtgärderna är behovsstyrda och lagreglerade.

Infrastruktur innehåller medel för bygglov, planer, mark, skogsförvaltning, vinterväghållning, parkering, belysning, underhålls-åtgärder och verksamhetsspecifika it-system. För 2021 redovisas ett överskott på drygt 14 miljoner kronor. För 2020 redovisades ett underskott på 7,1 miljoner kronor. Skillnaden mellan åren beror delvis på större överskott vid försäljning av exploateringsfastigheter. Intäkterna är till viss del konjunkturberoende och därmed finns en viss osäkerhet samt att de största ekonomiska effekterna av coronapandemin finns redovisade här, såsom minskade parkeringsintäkter och minskade intäkter för torghyra.

I posten **politisk verksamhet** ingår bland annat arvoden, förlorad arbetsförtjänst, utbildningar som är kopplat till nämnden. Resultatet för 2021 visar ett nollresultat mot budget.

I **administration och övrigt** ingår kostnader för ledning och stabsresurser och förvaltningsövergripande verktyg och processer. Verksamheten visar ett överskott på 2,9 miljoner kronor och beror på en vakant tjänst samt återhållsamhet vid inköp, representation med mera.

Miljönämnden

Nämndens grunduppdrag och måluppföljning

Miljökontoret arbetar för grannen, granen och framtida kottar!

Syftet med miljönämndens verksamhet är att skydda människors hälsa, miljön (mot utsläpp, skadlig påverkan, resursslöseri med mera) samt den biologiska mångfalden. Målet är att nå ett hållbart samhälle för framtida generationer. Det som styr verksamheten är lagar, nationella och regionala miljö- och folkhälsomål samt kommunens mål- och resursplan som anger vad kommunens politiker vill prioritera.

Miljönämnden fullgör kommunens tillsynsuppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt de övriga uppgifter som enligt lagar och förordningar ska fullgöras av den kommunala nämnden för dessa frågor. Lagar i vilka sådan nämnd direkt utpekats som helt eller delvis ansvarig är Miljöbalken, Livsmedelslagen, Strålskyddslagen samt Lagen om foder och animaliska biprodukter, Lagen om skydd mot internationella hot mot människors hälsa samt rökfria miljöer enligt Tobakslagen. Miljönämnden ska i övrigt genom samråd, yttranden, med mera, bevaka miljö-, natur- och hälsoskyddsintressen samt fullgöra annan delegering från kommunfullmäktige.

Förändrade beteenden under pandemin och pågående miljöutmaningar

Miljökontoret har sett en stor ökning av antalet bygglovremisser, remisser om förhandsbesked och strandskyddsdispenser under året, sannolikt till följd av pandemin. Trängseltillsyn på serveringsställen utgör en stor arbetsuppgift och har varit svår att förutse eftersom det har varit tvärsått i rekommendationer och annat relaterat till pandemin. Det har varit svårt att prioritera service till företag och allmänhet med begränsade resurser och den styrda tillsynen måste prioriteras framför service.

Sundsvalls historia/näringsliv och topografi innebär att det finns stora miljöproblem att

hantera (markföroreningar och luftproblematik). Därtill kommer ett förändrat klimat och behov av klimatanpassning som innefattar problematik vid översvämning och försämrad kvalitet och kvantitet på dricksvattnet. De stora industrierna är sårbara vid översvämning. Miljökontoret ser också ökade risker för kriminalitet kopplat till hantering av avfall (exempel från Botkyrka och Marhult). Det finns även ökad risk för stora bränder och en minskad jordbrukssektor.

Miljökontoret skriver att miljömålen inte uppnås, enligt nationella och regionala uppföljningar. Minskad tillsyn kan snedvrída konkurrens och innebära risker för människors hälsa och miljö samt utgöra grogrund till kriminalitet. Sundsvall växer vilket skapar ökat ärendeflöde samtidigt som besparingar ska genomföras och man riskerar därmed långa handläggningstider.

Miljökontoret har under året arbetat med digitalisering. Mot slutet av 2020 bytte man ut ett gammalt ärendehanteringssystem och därefter har mycket arbete lagts på konvertering och nya arbetsprocesser. Det pågår även ett arbete med ett gemensamt digitalt företagscenter i kommunen där miljönämndens e-tjänster ska integreras med verksamhetssystemet och där företag ska kunna följa sitt ärende på ett enklare sätt.

Ekonomisk analys – Miljönämnden redovisar ett överskott

Miljökontoret redovisar ett litet överskott om 1,0 miljoner kronor varav främsta orsaken är bidrag som inkommit under året.

Miljökontoret har inte gjort någon indexhöjning av taxorna under 2021 på grund av coronapandemin. Detta har gjort att intäkterna för miljöbalkstillsyn ligger 0,9 miljoner kronor under budget. Miljökontoret har utökat kalkningen i några åtgärdsområden vilket medför ökade kostnader och bidrag för kalkningsverksamheten. Miljökontoret ligger under budget på flera kostnader, bland annat utåtriktat arbete och personalutbildning.

Personalkostnaderna understiger budget med 0,8 miljoner kronor, något som främst förklaras av

personal som är sjukskriven, tjänstledig eller har slutat samt en rekrytering som misslyckades.

Jämfört med föregående år så är personalkostnaderna något lägre 2021 och övriga kostnader är något högre bland annat på grund av utökad kalkningsverksamhet.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budgetavvikelse
Miljö och hälsoskydd	-17,3	-16,6	-16,4	0,8
Politisk verksamhet	-1,3	-1,1	-1,2	0,2
Miljönämnd	-18,6	-17,6	-17,6	1,0

Utmaningar och möjligheter framåt

- Förändrade taxor. Miljökontoret behöver förändra och modernisera taxan inom miljöbalkens område. Ungefär hälften av landets kommuner har övergått till den nya behovsbaserade taxan. Den är enklare för verksamhetsutövare att förstå och leder till större enhetlighet. Inom livsmedelsområdet sker förändringar i lagstiftningen som innebär att efterhandsdebitering ska införas samt en helt ny riskklassningsmodell. Dessa reformer kommer att kräva ett stort arbete vilket innebär att ordinarie arbete påverkas. Alla verksamheter måste klassas om vilket innebär fler än 1000 stycken.
- Nya ansvarsområden läggs på kommuner med ny lagstiftning som kräver mer resurser (exempelvis tillsyn av material i kontakt med livsmedel, utökade krav gällande skärande och stickande verktyg vid behandlingar kopplat till skönhetsingrepp). Ytterligare ett helt nytt tillsynsområde föreslås läggas på kommuner, kopplat till fritidsbåtshamnar med koppling till Transportstyrelsen som vägledande myndighet.
- Sundsvall växer. I takt med Sundsvalls tillväxt med nya bostäder, vägar och järnvägar

ökar miljökontorets arbetsbelastning i motsvarande grad. Utbyggnad av vindkraft i kommunen och de omfattande infrastrukturprojekten, kräver fortsatta resurser från miljökontoret framöver.

- Näthandeln innebär att det dyker upp många olika livsmedel som kan innebära risker för hälsa och miljö. Spårbarhet, import från tredje land och så kallade nya livsmedel är områden där kontrollarbetet blir allt mer komplicerat.

Det nya verksamhetssystemet, Ecos, medför nya möjligheter till effektivisering genom ökad digitalisering av verksamheten. Ett pilotarbete har påbörjats med att integrera nämndens befintliga e-tjänster med Ecos vilket kommer att spara tid. Om pilotarbetet faller väl ut kommer alla blanketter på sikt att göras om till e-tjänster som integreras med Ecos.

Miljökontoret deltar aktivt i arbetet med att verkställa det näringslivspolitiska programmet. Vissa av målsättningarna i det näringslivspolitiska programmet innehåller målsättningar om att företagare ska kunna följa sina ärenden inom kommunen via en digital portal. Arbetet pågår.

Överförmyndarnämnden Mitt

Nämndens grunduppdrag

Det måste finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd i varje kommun. Nämndens uppgift är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare i syfte att motverka rättsförluster för de svagaste i samhället, dvs underåriga och de som på grund av nedsatt hälsotillstånd inte själva kan bevaka sina personliga, ekonomiska och/eller rättsliga intressen.

Överförmyndarnämnden Mitt ansvarar för överförmyndarverksamheten för Sundsvall, Timrå, Ånge och Nordanstigs kommuner. Nämnden ska säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med lagstiftning. Verksamheten är lagstyrd och i föräldrabalken framgår de viktigaste bestämmelserna hur överförmyndarnämnden ska utöva sin tillsyn.

Enligt lagstiftningen har nämnden även i uppdrag att fatta beslut, ansöka, yttra sig, genomföra utredningar, rekrytera ställföreträdare, säkerställa att gode män och förvaltare erbjuds utbildning samt lämna statistik till länsstyrelsen.

God man

Att få en god man är frivilligt och man har alltid kvar sin bestämmanderätt. Om den enskilde, den så kallade huvudmannen, inte klarar av att ge sitt samtycke krävs ett läkarintyg. Uppgifterna för den gode mannen kan variera. Det handlar oftast om att ta hand om den enskildes ekonomi,

exempelvis att ombesörja att betala räkningar, men också att den enskilde får rätt vård och boendeform samt det stöd från samhället som denne är berättigad till.

Förvaltare

Förvaltarskapet är en tvångsåtgärd som kan genomföras mot den enskildes vilja. Det krävs alltid att en läkare intygar att den enskilde inte kan vårda sig eller sin egendom. En förvaltare har större befogenheter än en god man och förvaltarskapet är begränsat och anpassat till behovet i varje enskilt fall.

Förmyndare

Föräldrar är skyldiga att förvalta sina barns tillgångar på ett sätt som överensstämmer med föräldrabalken, vilket innebär att tillgångarna endast får användas för barnets nytta. Om barnets tillgångar överstiger åtta prisbasbelopp är föräldrarna skyldiga att anmäla detta till överförmyndarnämnden och varje år lämna in redovisning som visar hur de förvaltar barnets egendom. Det förekommer också fall där det saknas en förmyndare eller förmyndaren har behov av stöd. I dessa fall kan en förordnad förmyndare förordnas.

Ensamkommande barn

Nämnden spelar även en central roll för de ensamkommande barnen, där nämnden har till uppgift att tillsätta och utöva tillsyn över gode män.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Överförmyndarnämnden	-12,4	-11,8	-11,4	0,6

Resultat 2021

Överförmyndarnämnden Mitt redovisar visat ett positivt resultat för 2021.

Avvikelsen för 2021 beror på minskade kostnader för arvoden till förvaltare och gode män, samt att digitalisering av verksamhetens akter endast påbörjades och inte slutfördes under året.

Arbetet med att digitalisera verksamhetens akter har kommit i gång under slutet av 2021 och 9 procent av akterna är skannade. Det innebär att endast en liten del av de medel som varit avsatta för digitalisering har använts under 2021. Kostnaderna för förvaltare och gode män visar ett positivt resultat på 0,6 miljoner kronor efter avräkning med övriga kommuner. Kommunen betalar arvoden till ställföreträdare i de fallen där huvudmannen inte själv ska betala sitt arvoden enligt lag. Nivån på arvodet beslutar nämnden. Överförmyndarnämnden Mitts arvodesprinciper följer i stort rekommendationerna från Sveriges Kommuner och Regioner.

Nämndens kostnader för arvode och kostnadsersättning har varit 0,9 miljoner kronor lägre än budgeterat. Under 2021 har 70 % av ställföreträdarna begärt arvode och i 38 % betalar kommunen arvodet. Kostnaden för 2021 är i princip motsvarande kostnaderna för 2020.

Den enskilt största yttre påverkan på verksamheten 2021 är pågående pandemi. Förutom sjukfrånvaro påverkar restriktionerna övrig frånvaro exempelvis vård av barn. Då verksamhetens akter fortsatt är i papper och arbetet är beroende av tillgång till informationen som finns i akterna så har möjligheterna att arbeta på distans 2021 varit begränsad.

Utmaningar och möjligheter möjligheter framåt

- Kommande år 2022 ser det ut som om coronapandemin kommer att fortsätta påverka samhället i stort. Även nämnden verksamhet kommer att påverkas. I första hand kan verksamheten förvänta sig förhöjd frånvaro på grund av restriktioner.
- Nämndens mål 2022 är att samtliga aktiva akter ska vara skannade och tillgängliga digitalt. Arbetet med digitalisering kommer att påverka nämndens ekonomi under 2022. Uppskattningsvis kommer kostnaden uppgå till cirka 0,5 miljoner kronor. Förutom kostnaden för digitaliseringen så innebär arbetet även att personalresurser tas i anspråk under 2021.
- Svårigheter att rekrytera frivilliga lekmän till uppdraget som god man och förvaltare har varit en utmaning för verksamheten. Detta är en utmaning som delas av överförmyndarverksamheten i hela Sverige. Verksamheten har under 2021 arbetat särskilt med rekrytering. Under 2022 måste detta arbete utvecklas och förfinas ytterligare särskilt fokus behöver läggas på att väcka intresse hos allmänheten.
- I Gode män och förvaltare -en översyn, betänkande av ställföreträdarutredningen (SOU 2021:36) föreslås en rad förändringar som kommer att påverka överförmyndarverksamheten. Om riksdagen beslutar om författningsändringarna kommer flertalet träda i kraft redan 2023. Nämnden kommer enligt förslag få utökade skyldigheter att lämna information, både till huvudmän och ställföreträdare samt ett utökat ansvar gällande kontroll av ställföreträdare. Överförmyndaren ska enligt förslag besluta om anordnade, jämkning och upphörande av godmanskap i det fall ingen part motsätter sig ett sådant beslut. Detta innebär att överförmyndaren kommer att överta merparten av ärenden om godmanskap från tingsrätten. För nämnden innebär förslagen att verksamheten behöver anpassas då arbetsmängden kommer att öka med uppskattningsvis 4-5 årsarbetare.

Lantmäterinämnden

Nämndens grunduppdrag och måluppfyllelse

Lantmäterinämnden har hand om kommunens uppgifter inom fastighetsbildning och fastighetsreglering samt verksamheter som tillhör dessa områden. nämnden är huvudman för den kommunala lantmäterimyndigheten.

Sundsvall utvecklas och det innebär att vi möjliggör för fler bostäder, verksamhetsområden samt ny infrastruktur som klarar av de nya behoven som uppstår. Lantmäterinämndens grunduppdrag är att fullgöra kommunens uppgifter inom områdena fastighetsbildning och fastighetsregistrering jämte därmed sammanhängande verksamheter. Grunduppdraget stämmer väl överens med fullmäktiges ansvarsområde ”Ett Sundsvall som växer”.

Från och med den första januari 2021 är stadsbyggnadsdirektören inte längre förvaltningschef för lantmäterikontoret och den kommunala lantmäterimyndigheten har därmed inte längre någon organisatorisk koppling med mark- och exploateringsavdelningen på stadsbyggnadskontoret. Denna ändring gjordes efter påpekande från det statliga Lantmäteriet vid deras tillsyn av den kommunala lantmäterimyndigheten under år 2020.

Lantmäterimyndigheten handlägger för tillfället flera större infrastrukturförrättningar, bl.a. fastighetsbildning av ny järnväg i genom triangelspåret i Maland, och spåret till Tunadal. Ledningsrättförrättning för fyra mils kraftledningsgata för tryggande av eltransport, samt ledningsrättförrättningen för utbyggande av kommunalt vatten- och avlopp längs Njurundakusten. Samtidigt handlägger

myndigheten förrättningar för privat och kommersiell mark- och fastighetsutveckling. Mängden och komplexiteten i olika infrastruktur- och normalförrättningar ställer höga krav på kvalitén på handläggning samt verksamhetens leveransförmåga.

Så bidrar lantmäterinämnden till målen för de prioriterade områdena

Ett Sundsvall som växer

För att kommunen ska ha bra förutsättningar för nybyggnation har lantmäterinämnden prioriterat avstyckningar som görs för enstaka nybyggnation av bostäder och verksamhetsbyggnader. den genomsnittliga handläggningstiden under året för denna typ av ärenden ska vara max 15 veckor. Lantmäterimyndigheten påbörjar därför handläggning av dessa ärenden direkt då de kommer in och den genomsnittliga handläggningstiden har under år 2021 varit 11 veckor, vilket är väl under det satta målet.

En kommunorganisation i framkant

De övergripande framgångsfaktorerna för att genomföra uppdraget är att vi har rätt kompetens samt organisatoriska och finansiella förutsättningar. Därför är det viktigt att ständigt arbeta med kompetensutveckling och omvärldsbevakning. Samarbete med andra är många gånger en avgörande faktor till hur väl lantmäterinämndens lyckas med sitt uppdrag. Bedömning är att nämnden har en god förmåga att tillgodose kompetensförsörjningsbehovet på kort och lång sikt.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Lantmäterinämnden	-3,7	0,1	0,8	3,9

Resultat 2021

Lantmäterinämnden redovisar ett resultat på 3,9 miljoner kronor för 2021. Överskottet beror på lägre personalkostnader och vakanta tjänster. Kostnader för utbildningar, resor, it-system, mätutrustning och konsulter har också varit lägre än budgeterat under året.

Utmaningar och fokusområden de närmaste åren

5 000 nya jobb till 2030

Under andra halvan av 2020 gjordes flera större varsel inom industri och handel i Sundsvall. Det föranledde en ny övergripande prioritering i kommunen i syfte att genererar fler arbetstillfällen, främst genom ökat fokus på etableringar av nya företag eller tillväxt och utveckling i befintliga näringslivet. Parallellt fortsätter även digitaliseringen av tjänster för att kunna inkluderas i digitala företagscenter som tagits fram under 2021 under ledning av Näringslivsbolaget. Det råder även fortsatt fokus på stärkt service och bemötande och det är också genom extra satsning inom dessa områden som lantmäterikontoret kan bidra till näringslivets utveckling.

Klimatförändring och klimatpåverkan

Klimatförändringarna kommer att påverka oss under lång tid framöver. Vi kommer behöva anpassa samhället till flera yttre omständigheter som stigande havsnivå, högre temperaturer, ökad risk för torka, samtidigt som kraftigare skyfall kommer att bli mer vanligt.

Kraftiga åtgärder krävs för att minska utsläpp av koldioxid, läkemedelsrester och andra föroreningar. Vi kommer även att behöva arbeta med omställning av energiförbrukning och energiproduktion vilket påverkar både befintlig och ny bebyggelse. Kapacitet, utsläpp och energiförbrukning i transportsektorn är ytterligare en fråga som kommer att påverka vår verksamhet under långt tid.

Teknikutveckling och digitalisering

De senaste åren har stora förändringar skett inom teknikutveckling och digitalisering som helt har förändrat en stor del av arbetssätt och kommunikation. Framför oss har vi fortsatt utveckling av till exempel nya analysmöjligheter, information från sensorer, Artificiell Intelligens, öppen data och digitala kommunikationskanaler som kommer att erbjuda både utmaningar och möjligheter.

Valnämnden

Nämndens grunduppdrag

I varje kommun ska det finnas en valnämnd om är den lokala valmyndigheten. Valnämnden ansvarar för att genomföra allmänna val till riksdag, region och kommunfullmäktige, samt till Europaparlamentet. Den svarar också för att genomföra nationella eller kommunala folkomröstningar. Valnämnden ser till att kommuninvånarna har förtroende för valprocessen genom att genomföra

den korrekt och effektivt, samt garanterar väljarna valhemlighet i alla situationer.

Under 2021 har nämnden påbörjat planeringen inför de allmänna valen i september 2022. En arbetsgrupp har under 2021 tagit fram förslaget till de nya valdistriktgränserna samt fyra nya valdistrikt. Valnämnden ser stora utmaningar för vallokalerna vad gäller att skapa utrymme för insynsskydd under valet 2022.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budgetavvikelse
Valnämnden	-0,6	-0,4	-0,1	0,2

Nämndens budget uppgick till 0,6 miljoner kronor. Kostnaderna uppgick till 0,4 miljoner kronor, vilket ger ett överskott på 0,2 miljoner kronor. Då 2021 inte har varit ett valår, består nämndens kostnader av arvoden och hyra av förråd.

bland valsedelarna med insynsskyddade valsedelstall. Alla dessa omständigheter innebär stora utmaningar för röstmottagarna i vallokalen, men också för valadministrationen i att utbilda ytterligare röstmottagarna att skapa fungerande placeringar av valsedelstall på små ytor, hantera ordnade fungerande kösystem och inte minst de eventuella konflikter som kan uppstå i samband med köbildningar. Inför valen i september kommer vi att behöva både nya och fler vallokaler som uppfyller de nya lagkraven.

Utmaningar framåt

Med det nya lagkravet behöver väljarna tid för att ensam bakom valsedelsskärmen hitta sina valsedlar. Vi kan förvänta oss väljare som på grund av närliggande pandemi kommer att vara präglade av att hålla längre socialt avstånd med tanke på smittorisker och eventuella rekommendationer om social distansering. Dessa variabler kommer med hög sannolikhet att innebära längre köer och därmed också ökad brist på tillgänglighet samt risk för minskat valdeltagande. Det betyder ett mer tidskrävande arbete för röstmottagarna att hålla god ordning

Nämndens uppdrag är att tillhandahålla information till väljaren om var, när och hur det är möjligt att rösta. Säkerhet är ett fokusområde inför valen i september från centralt håll med stöd av bland annat valmyndigheten och MSB, Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap. Valnämndens kansli arbetar tillsammans med kommunens sakkunniga i dessa frågor.

Kommunrevisionen

Grunduppdrag

Kommunrevisionens uppgift är att för kommunfullmäktiges räkning följa upp och granska kommunens verksamhet och ekonomi. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt

tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom kommunstyrelsen och nämnderna är tillräcklig. Revisorerna granskar också verksamheten i de kommunala bolagen. Revisionen består av sju förtroendevalda revisorer. KPMG är sakkunnigt biträde till revisionen.

Ekonomisk analys

Belopp i miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnad per nämnd

Verksamheter	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget-avvikelse
Kommunrevision	-2,8	-2,7	-2,0	0,0

Kommunrevisionen har tilldelats skattemedel med 2,8 miljoner kronor för 2021. Tilldelad budget har förbrukats. Kostnader för revisionsgranskningar som genomförts under 2021 med som inte fakturerats vid bokslutet har kostnadsförts 2021. Revisionen har med anledning av pandemin haft begränsade kostnader för utbildningar och resor.

Revisionens granskningar 2021

Revisionen har granskat kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsutövande, vilket årligen genomförs inom ramen för den grundläggande granskningen. Årligen granskas även kommunens delårsrapport till och med augusti, samt årsredovisningen.

Enligt 2021 års revisionsplan har följande granskningar genomförts:

- Utbetalningsrutiner
- Arbetet med att utjämna sociala skillnader i prioriterade områden
- Kommunens införande av digital välfärdsteknik
- Arkivhantering
- Planering för utskrivningsklara från slutet hälso- och sjukvård

- Gränsdragningar kring fastighetsrelaterade frågor
- Insyn i verksamheter på entreprenad
- Servicecenter (förstudie)
- Budgetefterlevnad barn- och utbildningsnämnden, individ- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden
- Styrning och uppföljning kring insatser barn och unga
- Ärendeprocessen
- Kommunstyrelsens uppsikt och styrning av kommunens helägda bolag.

Tillsammans med granskning av delårsrapport och årsredovisning är de grundläggande och fördjupande granskningarna underlag för den revisionsberättelse i vilken revisorerna uttalar sig om ansvarsfrihet för ledamöter i kommunens styrelse och nämnder.

Kommunens revisorer har även i sin roll som lekmanrevisorer genomfört granskning av projektstyrning, uppfyllande av ägardirektiv – Näringslivsbolaget i Sundsvall AB samt Sundsvall Logistikpark AB:s uppdrag.

BOLAGSUPPFÖLJNING

UPPFÖLJNING KOMMUNALFÖRBUND

UPPFÖLJNING ÖVRIGA BOLAG



BOLAGSUPPFÖLJNING

Stadsbackenkoncernen

För Stadsbackenkoncernen har en separat och mer utförlig årsredovisning framställts. Det som redovisas här är utdrag ur denna årsredovisning.

Koncernen

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall
79,1*	102,5	142,8	135,7	23,4

* MRP justerat för en redovisningsteknisk effekt avseende Sundsvall Energis leasing med 45,3 miljoner kronor.

Resultatet för koncernen för året uppgick till 102,5 miljoner kronor, vilket var 23,4 miljoner kronor bättre än budget (justerat för en redovisningsteknisk effekt med 45,3 miljoner kronor avseende Sundsvall Energis leasing). Bolaget budgeterade med lösen av leasing, vilket hade påverkat resultatet negativt med 54,5 miljoner kronor. Bolaget löste dock inte leasingen under året och det begränsade den negativa redovisningstekniska effekten på koncernens resultat till 9,2 miljoner kronor.

Resultatförbättringen mot budget berodde främst på Mitthem (23,2 mnkr), Reko (9,9 mnkr), ServaNet (5,5 mnkr), Midlanda (4,1 mnkr), Korsta Oljelager (3,2 mnkr), Näringslivsbolaget (2,7 mnkr), Sundsvall Elnät (2,2 mnkr) och Sundsvalls Hamn (2,0 mnkr). Resultatförbättringarna för dessa bolag övervägde resultatförsämringen för Sundsvall Energi som redovisade ett resultat som var 33,6 miljoner kronor lägre än budget (justerat för erhållen utdelning som var 4,5 miljoner kronor högre än budgeterat).

Moderbolaget Stadsbacken AB

Stadsbacken AB äger och förvaltar aktier i de flesta bolag som kommunen använder till sina verksamheter.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
22,7	51,3	121,9	56,0	28,6	32,5

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 51,3 miljoner kronor, vilket var 28,6 miljoner kronor bättre än budgeterat.

I utfallet ingick en utdelning med 95,6 miljoner kronor från Mitthem att jämföra med budgeterat 75,5 miljoner kronor. Justerat för utdelningen uppgick resultatet till -44,3 miljoner kronor, vilket var 8,5 miljoner kronor bättre än budget. Främsta förklaringarna till resultatförbättringen

var bättre resultat i Midlanda Flygplats (4,1 mnkr) och Sundsvalls Hamn (2,0 mnkr) som därmed gav lägre kostnader för nedskrivning av aktier i dotterföretag (5,2 mnkr). Förbättrat resultat för Näringslivsbolaget (2,7 mnkr) medförde också en resultatförbättring avseende återbetalning av lämnat aktieägartillskott och därmed återföring av tidigare års nedskrivning (2,0 mnkr).

Sundsvall Logistikpark AB

Sundsvall Logistikpark leder och samordnar kommunkoncernen för att utveckla ett transportcentrum för hamn-järnväg-landsväg i området Tunadal-Korsta-Ortviken.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
-1,8	-1,4	-2,0	-2,7	0,4	0,9

Sundsvall Logistikpark redovisar ett resultat på -1,4 miljoner kronor, vilket är 0,4 miljoner kronor bättre än budget.

Byggnationen av logistikparken fortgår och planeras vara färdigställd och i drift år 2024.

Mitthem AB

Mitthem är ett bostadsbolag som äger och hyr ut bostäder med hyresrätt. De flesta av fastigheterna finns i Sundsvalls tätort.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
38,0	61,2	62,2	36,3	23,2	-

Resultatet för Mitthem uppgår 2021 till 61,2 miljoner kronor, vilket är 23,2 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna översteg budget med 12,2 miljoner kronor, vilket främst beror på lägre hyresbortfall, försäljningen av en av byggrätterna på Sidsjöhöjden till Sidsjö fastigheter samt att Mitthem även erhållit en försäkringsersättning på 9,5 miljoner kronor för den stora branden på Midälvavägen i april.

Kostnader för underhåll och reparationer är 7,6 miljoner kronor lägre än budget. Den

rådande pandemin har gjort att utfallet på inre lägenhetsunderhåll under året blivit mindre än planerat. En del underhåll har prioriterats om till yttre underhåll och därmed mer investeringar. Kostnader för branden på Midälva uppgick till 12,6 miljoner kronor.

Bolagets personalkostnader understiger budget med 4,3 miljoner kronor till följd av vakanta tjänster som inte återsatts samt föräldraledighet och sjukskrivningar.

Sundsvall Vatten AB

Sundsvall Vatten äger de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i Sundsvalls kommun. Drift och underhåll av anläggningarna utförs av MittSverige Vatten & Avfall på uppdrag av Sundsvall Vatten.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
-1,3	0,1	-8,4	-14,9	1,4	-

Bolaget redovisar 2021 ett positivt resultat på 0,1 miljoner kronor, vilket är 1,4 miljoner kronor bättre än budget. Bolagets intäkter är 2,7 miljoner kronor lägre än budget vilket beror på fortsatt lägre vattenförbrukning hos industrier och flerbostadshus. Kostnaderna för resurser från MittSverige Vatten & Avfall har varit

7,0 miljoner kronor lägre än budget, främst i form av lägre personalkostnader samt åtstramande åtgärder för att tillfälligt minska kostnaderna i MittSverige Vatten & Avfall till följd av att man i början av året noterade minskad vattenförbrukning.

Reko Sundsvall AB

Reko Sundsvall arbetar med kommunens avfallshantering och renhållning. Bolaget har uppdraget genom avtal att biträda kommunen vid fullgörande av uppgifter avseende avfallshantering och renhållning, enligt miljöbalkens bestämmelser samt gällande renhållningsordning och avfallsplan.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
0,5	10,4	-3,3	-1,7	9,9	-

Till följd av högre intäkter och lägre kostnader så blev bolagets helårsutfall 10,4 miljoner kronor, vilket är 9,9 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet på 0,5 miljoner kronor. Intäkterna är 8,3 miljoner kronor högre än budget, varav 4,2 miljoner kronor är relaterade till högre ersättningar vid försäljning av skrot som samlats in vid bolagets återvinningscentraler. Resterande andel är huvudsakligen relaterat till högre intäkter från

småhus, medan verksamheter och flerbostadshus visar på något lägre intäkter.

Driftskostnader uppgår till 85,4 miljoner kronor vilket är 1,6 miljoner kronor lägre än budget och i linje med kostnadsutfallet 2020. De lägre kostnaderna är relaterade till lägre driftkostnader för upphämtning av hushållsavfall, avfalls- och slamhantering samt relaterade entreprenadkostnader.

Sundsvall Energi AB

Sundsvall Energi medverkar till att energiverksamheten i Sundsvall byggs ut och utvecklas för att uppnå goda energilösningar inom kommunen samt för att uppnå en miljövänlig och långsiktigt hållbar utveckling.

Moderbolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
37,2	8,1	32,4	41,0	-29,1	-

Resultatet för året uppgår till 8,1 miljoner kronor, vilket är 29,1 miljoner kronor lägre än budget. De totala intäkterna är 70 miljoner kronor högre än budget.

Årets utetemperatur har ackumulerat varit 1,3 procent kallare än vad bolaget budgeterat för. Kallare utomhustemperatur i kombination

med lägre spillvärmeleveranser från Ortviken, till följd av nedläggningen av pappersbruket, ökar råvarukostnaderna. Prisutvecklingen på marknaden för handel med utsläppsätter som nått rekordhög marknadspriser ökar råvarukostnaderna ytterligare. Fyra driftstörningar påverkar resultatet negativt med ökade underhållskostnader.

Korsta Oljelager AB

Korsta Oljelager äger och driver oljeanläggningen i Korsta och lagrar oljeprodukter.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
3,4	6,6	17,1	7,6	3,2	-

Resultatet för bolaget uppgår till 6,6 miljoner kronor, vilket är 3,2 miljoner kronor högre än budget. Årets början präglades av en gynnsammare marknad för uthyrning av oljebergrum än bolaget budgeterat. Marknaden för inlagring i oljebergrum har därefter vikit och ägaren till de inlagrade produkterna har löpande tömt bergrummen.

Världsmarknadspriserna på produkter som inlagras i bolagets anläggningar har stigit under året och ett antagande om lägre priser i framtiden leder till att en inlagringssituation för marknadens aktörer inte råder för tillfället.

Från den sista augusti 2021 var oljebergrummen tömda och bolaget erhölet endast optionsintäkter.

Sundsvall Elnät AB

Sundsvall Elnät arbetar med att utveckla infrastrukturen i Sundsvall vad gäller nätanläggningar.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
34,0	36,2	34,4	37,1	2,2	-

Sundsvall Elnät AB redovisar för året ett positivt resultat på 36,2 miljoner kronor, vilket är 2,2 miljoner kronor över budget. Bolaget noterar inga stora avvikelser på vare sig intäkter eller kostnader. Bruttointäkter och bruttokostnader är

högre än budgeterat till följd av högre aktivitet än budgeterat hos ServaNets andra nätägare. De högre intäkterna och kostnaderna består till den allra största delen på entreprenader i Ånge och Härnösand vilka vidarefakturerats.

ServaNet AB

Bolaget arbetar med bredband och utbyggnad av denna i de kommuner som äger bolaget. Sundsvall Elnät är största ägare med 65,9 procent av aktierna.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
3,1	8,7	14,7	5,1	5,6	-

Bolaget redovisar ett resultat på 8,7 miljoner kronor, vilket är 5,6 miljoner kronor bättre än budget. Bolaget har haft en fortsatt fin tillväxt på de återkommande intäkterna. Dessa överträffar budget med cirka 9 miljoner kronor. Engångsintäkterna, från framförallt villaanslutningar hamnade strax under budget.

Under året anslöts 1 058 villor, att jämföra med budgeterade 1 300 stycken. Högre snittpris per villa samt högre än förväntade intäkter på andra anslutningar gjorde att bolaget i princip nådde budgeterad målsättning för engångsintäkter. Kostnaderna hamnade i de flesta fall i nivå med budget.

Skifu AB

Skifu arbetar för att främja utveckling och nyetablering i Sundsvall genom att förvärva, äga och förvalta fastigheter som är strategiskt viktiga för kommunen, och att avyttra sådana fastigheter med bästa möjliga resultat.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
34,4	35,6	14,3	24,6	1,2	-29,0

Skifu redovisar ett resultat på 35,6 miljoner kronor, vilket är 1,2 miljoner kronor högre i jämförelse med budget. Framsta förklaringen är att utfallet för hyresintäkter är 1,3 miljoner

kronor högre än budget, vilket beror på att vidarefaktureringen för kostnader för fastighetsskatt samt el, värme och vatten har överstigit bedömning i budget.

Sundsvalls Hamn AB

Sundsvalls Hamn ansvarar för hamndrift och infrastruktur i Tunadalshamnen och är samordningsansvarig för skydd, säkerhet, miljö och arbetsmiljö i området.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
-1,8	0,2	0,0	-0,5	2,0	-

Bolaget har haft ökade intäkter för fartygs-
hamnsavgifter och bogserbåtsverksamheten
samt återbetalning av AGS-premier från Fora.
Ökade kostnader har uppkommit för underhåll

av hamnanläggningen samt inhyrd personal
för drift av bogserbåtsverksamheten. En
minskning har uppkommit för underhåll av
bogserbåtsverksamheten.

Sundsvall Oljehamn AB

Sundsvall Oljehamn ansvarar för säkerhets- och miljöarbetet inom sitt verksamhetsområde samt samordnar i övrigt det övergripande säkerhets- och miljöarbete i oljehamnen på Vindskärsudde.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
4,0	3,6	2,6	5,3	-0,4	-3,6

Bolaget redovisar året ett resultat på 3,6 miljoner kronor, vilket är 0,4 miljoner kronor lägre än budget. Under året har bolaget haft lägre volymer för oljeprodukter än budget och därav minskade

intäkter för varuhamnsavgifter. Bolaget har haft ökade kostnader gällande underhåll av anläggningen.

Näringslivsbolaget i Sundsvall AB

Näringslivsbolaget är ansvarigt för kommunens näringslivsservice och syftet är att på lång sikt stärka företagsklimatet genom att öka företagens konkurrenskraft och förnyelsen i näringslivet. Bolaget ansvarar även för turistbyråverksamheten.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
0,0	2,7	2,3	-4,9	2,7	-0,7

Bolaget redovisade en positiv avvikelse mot intäktsbudget avser bland annat vidarefakturerade kostnader samt intäkter från projekt. Minskade personalkostnader beror på att bolaget

ej har återanställt personal som slutat. Avvikelse på övriga kostnader beror på att aktiviteter ej har genomförts på grund av pandemin.

Midlanda Fastigheter AB

Midlanda Fastigheter förvaltar byggnader och mark som hyrs ut till det helägda dotterföretaget, Midlanda Flygplats AB. Bolaget ägs till 84 % av Stadsbacken och resterande 16 % av Timrå kommun.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
-44,6	-40,0	-22,3	0,4	4,6	-0,2

Bolagets resultat för året uppgick till -40,0 miljoner kronor, vilket är 4,6 miljon kronor bättre jämfört med budget. Den positiva differensen beror framförallt på att nedskrivningen av dotterbolaget blev lägre än budgeterat. Det beror

på vidarefakturering av fastighetsskatt för av tidigare försåld mark vilket ej var budgeterat. Externa konsultkostnader blev något lägre jämfört med budget.

Midlanda Flygplats AB

Midlanda Flygplats bedriver den operationella driften av flygplatsen.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall	Koncernbidrag 2021
-44,6	-40,5	-23,3	3,8	4,1	0,2

Flygplatsens resultat för året uppgick till -40,5 miljoner kronor, vilket är 4,1 miljoner kronor bättre jämfört med budget. Det beror framförallt på betydligt högre intäkter för extra öppethållande, något lägre externa driftkostnader samt lägre personalkostnader.

Ännu ett år i pandemins tecken där den reguljära trafiken fortsatt legat på ett minimum under större delen av året. I början av året fram till

31/8 hade flygplatsen upphandlad trafik, SAS återupptog trafiken från flygplatsen i september och med det ökade passagerarvolymerna.

Bolagets resultat är drygt 17 miljoner kronor sämre år 2021 jämfört med år 2020. Vilket framförallt beror på att flygplatsen under 2020 erhöll krisstöd för att mildra coronapandemins effekter från Trafikverket, bolaget erhöll också ersättning för korttidspermittering.

UPPFÖLJNING KOMMUNALFÖRBUND

Medelpads räddningsförbund

Medelpads räddningsförbund (MRF) har under 2021 haft stora utmaningar med att genomföra sin planerade verksamhet. Några av verksamhetsmålen är endast delvis uppfyllda. Att inte en större andel av verksamhetsmålen är uppfyllda beror på de påfrestningar som coronapandemin har medfört för verksamheten. En stor del av de arbetsinsatser som krävs för att uppfylla dessa mål är nu under genomförande.

Medelpads räddningsförbund är ett kommunalförbund som omfattar Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner. Förbundets verksamhet utgår ytterst från lagar och förordningar. Den viktigaste lagstiftningen inom räddningstjänstens område är lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. Ägarkommunerna har beslutat om ägaruppdrag för 2020–2023 som anger vision och målsättning

samt inriktningen för verksamheten. Dessa kommuner har formaliserat styrningen av förbundet genom att besluta om en förbundsordning, vilken styr MRF:s verksamhetsområde och beslutsbefogenheter samt ett reglemente som hanterar utförande och arbetsområde för direktionen.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall
0,0	-0,2	2,4	0,6	-0,2

Resultatet för 2021 uppgår till -0,2 miljoner kronor, vilket är -0,2 miljoner kronor under budget. Årets prognos var -0,9 miljoner kronor. Uteblivna intäkter på grund av coronapandemin under året uppgår till 1,9 miljoner kronor. Medelpads räddningsförbund har hos ägarkommunerna, liksom förra året, gjort en hemställan om ett extra tillskott på grund av sådana uteblivna intäkter. Förbundet blev beviljat medel på 0,9 miljoner kronor som är lika med det prognostiserade underskottet för året.

Under året har personalkostnaderna ökat med 10,1 miljoner kronor mot föregående år och 6,3 miljoner kronor mot budget. En ökning som bland annat beror på tillsättning av tidigare vakanta tjänster, merkostnader för övertid på grund av operativa händelser samt ökade pensionsavsättningar på grund av att livslängdsantagandet har ökat.

Ett av de finansiella målen för MRF är att nå ett resultat beräknat på 2 procent av grundramen sett i ett 3-årsperspektiv. Ägarkommunerna har ställt detta mål bland annat för att MRF ska kunna finansiera sina egna investeringar. För

2021 har direktionen beviljat MRF att nå ett nollresultat och därmed frångå det ordinarie finansiella målet. I framtiden är det dock viktigt att förbundet kan nå positiva ekonomiska resultat motsvarande minst 2 procent. Årets mål är därför en tillfällig åtgärd. MRF har budgeterat för ett nollresultat men har inte nått det målet. En god ekonomisk hushållning kan därmed inte anses vara uppnådd.

MRF har begränsade möjligheter att med nuvarande verksamhetsnivå ytterligare kunna minska kostnaderna. Efter flera års stram ekonomihushållning återstår endast mindre delar att göra. Eftersom förbundet inte får kostnadstäckning för årliga ökning avseende driftkostnader, minskar MRF:s ekonomiska stabilitet kännbart för varje år. Förutsättningarna att kunna öka intäkterna i förhållande till idag är väldigt begränsade. Även den pågående coronapandemin har tillfälligt försämrat förbundets intäktsmöjligheter.

Projektet Pandora, ett samarbetsprojekt angående nya räddningsstationer, har under 2021 drivits med full kraft. En gemensam styrgrupp startade

upp sin verksamhet. Efter sommaren delades styrgruppen i två delar. En för Sundsvall och Liden samt en för Timrå. MRF är representerade i båda styrgrupperna. För Sundsvalls del har ett visst omtag genomförts under senare delen av året. Detta främst för att säkerställa att samtliga delar av arbetet ska gå i takt. Sundsvalls

räddningsstation blir en stor anläggning med många beroenden och samverkanspartners. Räddningsstationen i Liden följer inte längre Sundsvalls tidsplanering utan det fortsatta projekteringsarbetet går snabbare beträffande Liden.

UPPFÖLJNING ÖVRIGA BOLAG

Scenkonst Västernorrland AB

Bolaget har under 2021 fortsatt präglats av coronapandemin och kulturen har varit hårt drabbad. Restriktionerna i samhället har styrt om produktionerna har kunnat genomföras eller inte. Under hösten har dock verksamheten stegvis kunnat återgå till att genomföras som planerat.

Ändamålet med Scenkonst Västernorrland är att med allmännyttigt syfte och inom ramen för den kommunala kompetensen bedriva och organisera professionell verksamhet inom musik-, teater-, dans och filmkonstområdet, genom

att producera, förmedla, främja och utveckla verksamheten och annan därmed förenlig och närstående scenisk och kulturell verksamhet. Region Västernorrland äger 60 procent och Sundsvalls kommun 40 procent av bolaget.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall
0,0	3,6	5,6	-1,0	3,6

Bolaget visar ett resultat efter finansiella poster om 3,6 miljoner kronor, vilket är bättre än budgeterat. Det positiva ekonomiska resultatet beror främst på att produktioner och turnéer ställts in eller flyttats fram i tid på grund av coronapandemin. Framförallt är det musikverksamheten som har haft lägre kostnader.

På grund av pågående coronapandemi har väldigt lite av planerad verksamhet genomföras under våren 2021, då såväl egna produktioner som frilansproduktioner ställts in. All turnéverksamhet ställdes in i länet. I de fall som det har varit möjligt har produktioner flyttats framåt i tid. Trots det har bolaget arbetat med ett antal uppsättningar inom dans, film, musik och teater under året. Bland annat hade Pianofavoriter med Norrdans nypremiär i oktober. Som både blev en publiksuccé och som även

nominerats till en av årets bästa scenkonstverk av Svenska teaterkritikers förening. Ett antal samproduktioner inom film har under året beslutats och några av Film Västernorrlands samproducerade filmer har visats på festivaler runt om i världen. Under hösten har även Musik Västernorrland kunnat genomföra en del av årets planerade verksamhet. Bland annat har Nordiska kammarensemblen, tillsammans med Kvinnfolke, genomfört sex utsålda konserter i länet. Även teatern har anpassat sig och tänkt nytt för att kunna bedriva repetitioner och genomföra planerade föreställningar som Pippi Långstrump, Dödsdansen, Tårtbagaren och Musikfrossan som först inte kom igång på grund av restriktionerna men som ställdes om och anpassades till att kunna nå ut till äldreboenden i Västernorrland, vilket blev väldigt uppskattat. Ett projekt som har fortsatt under hösten under namnet Livskraft.

Scenkonst Västernorrland nådde under 2021 med sin samlade verksamhet en publik på 45 957 personer, vilket är en ökning i jämförelse med föregående år. Totalt var 19 862 av dessa personer barn och unga, vilket också är en liten ökning i jämförelse med föregående år. Antalet evenemang under året uppgick i 167 stycken, vilket är fler än föregående år. 61 procent

av aktiviteterna riktades till barn och unga. Sjukfrånvaron i bolaget har minskat under året till 3,38 procent.

Totalt har Scenkonst Västernorrland tvingats ställa in 46 dansföreställningar, 128 konserter och 71 teaterföreställningar under året på grund av coronapandemin.

Norra Kajen Exploatering AB

Ändamålet med bolagets verksamhet är att genom en planerad och strukturerad omdaning av Norra Kajen-området utveckla detsamma till Norrlands mest intressanta bebyggelseområde och därigenom bidra till att utveckla Sundsvall till en mer attraktiv stad. Området skall utvecklas i linje med kommunens målsättning för stadens utveckling vilken fastslagits i "Stadsvision Sundsvall".

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, miljoner kronor

MRP 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Avvikelse MRP/utfall
7,4	6,6	1,8	-70,7	-0,8

Verksamheten har två inriktningar, dels att hyra ut och förvalta det fastighetsbestånd som bolaget äger och dels att planera för en omdaning av hela området till ett strandnära bostads- och verksamhetsområde där staden successivt utvidgas från centrum.

Bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är positivt och uppgår till 6,6 miljoner kronor. Resultatet har påverkats positivt av

reavinst vid försäljning av dotterföretag med 6,9 miljoner.

Under 2021 har avtal tecknats om försäljning av kvarter 8, 11 och 13. Byggnationer på detaljplanområde 1A (gamla Beijertomten) pågår. Planarbetet för Detaljplanområde 1C (östra delen av Norra kajen området) har fortsatt med visionsarbetet kring området.

Svenska Kommun Försäkrings AB

Svenska Kommun Försäkrings AB koordinerar och leder risk- och skadeförebyggandeansvaret för ett antal delägande kommuner.

Under 2021 har bolaget utfört en emission vilket har lett till ny beräkning av ägarandelar. Sundsvalls kommun ägde tidigare 26,9 procent av aktierna och bolaget räknades in i Sundsvalls

kommunkoncern med proportionell andel i enlighet med kommunala redovisningsregler. Enligt den nya beräkningen av ägarandelar så äger Sundsvalls kommun endast 9,4 procent av bolaget. Andelen anses därmed så liten att bolaget inte längre konsolideras in i kommunkoncernen.

Ostkustbanan 2015 AB

Bolaget Ostkustbanan 2015 AB ägs av Sundsvalls, Örnsköldsviks, Härnösands, Kramfors, Nordanstigs, Hudiksvalls, Söderhamns och Gävle kommuner samt Region Västernorrland och Region Gävleborg. Under 2021 har även Sollefteå, Ånge och Timrå kommuner blivit delägare i bolaget genom förvärv av aktier från Region Västernorrland.

Bakgrunden till att bolaget bildades var att en ny modern järnväg är den enskilda utvecklingsfråga som är högst prioriterad bland regioner och kommuner efter södra norrlandskusten. Bolaget bildades i syfte att verka för en utbyggnad av dubbelspår och snabbtågsstandard på Ostkustbanan, sträckan Gävle-Sundsvall-Härnösand.

Ägarna, i synnerhet huvudägarna Region Västernorrland, Region Gävleborg, Sundsvalls kommun och Gävle kommun, avsätter personella resurser in i bolagets arbete.

Bolaget arbetar med aktiviteter som visar vilken effekt en förbättrad kustjärnväg har för arbetspendlingen, kompetensförsörjningen, näringslivsutvecklingen och hela Sveriges tillväxt. Det innebär att bolaget genomför aktiviteter både på lokal, regional och nationell nivå. Bolaget har även en bevakning av relevanta EU-frågor.

Under våren kom regeringens infrastrukturproposition, och under hösten Trafikverkets förslag till inriktningsbeslut. Mycket av bolagets arbete har varit fokuserat på att dels visa behovet av dubbelspår, dels påskynda utbyggnaden.

Bolagets samverkan med näringslivet har utvecklats under 2021. Tack vare att bolagets godsrapport tilldragit sig stor uppmärksamhet har bolaget bjudits in till en rad viktiga möten, seminarier och konferenser för att föredra rapporten.

Bolagets balansräkning omsluter 2,9 miljoner kronor, och årets resultat efter finansiella poster var ett överskott på 58 000 kronor.

Förklaringar av förkortningar som används i årsredovisningen 2021

BRIS	Barnens rätt i samhället
BUN	Barn- och utbildningsnämnd
FINU	Kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott
HBTQI	Ett paraplybegrepp för homosexuella, bisexuella, transpersoner, personer med queera uttryck och identiteter och intersexpersoner
HVB	Hem för vård eller boende
IAN	Individ- och arbetsmarknadsnämnd
KFN	Kultur- och fritidsnämnd
KF	Kommunfullmäktige
Kolada	Kommun och regionernas databas
KTM	Kollektivtrafikmyndigheten
KS	Kommunstyrelse
KVK	Koncernvalutakonto
LMN	Lantmäterinämnd
LSS	Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade
Mdkr	Miljarder kronor
Mnkr	Miljoner kronor
MN	Miljönämnd
MRP	Mål- och resursplan, kommunens budget
RKA	Rådet för kommunala analyser
RKR	Rådet för kommunal redovisning
SALSA	Skolverkets Arbetsverktyg för Lokala SambandsAnalyser
SBN	Stadsbyggnadsnämnd
SEKOM	Sveriges ekokommuner
SFB	Socialförsäkringsbalken. Innehåller bestämmelser om social trygghet genom sociala försäkringar samt andra ersättnings- och bidragssystem
SKFAB	Svenska Kommunförsäkrings AB
SKIFU	Sundsvalls kommuns industrifastighetsutveckling AB
SKR	Sveriges Kommuner och Regioner, arbetsgivar- och intresseorganisation
SoL	Socialtjänstlagen
VON	Vård- och omsorgsnämnd

Ekonomiska begrepp

ANLÄGGNINGSTILLGÅNG

Tillgång avsedd att användas under lång tid; immateriella (goodwill mm), materiella (mark, byggnader, maskiner med mera) eller finansiella (aktier, andelar med mera).

AVKASTNING PÅ EGET KAPITAL

Resultat efter finansnetto exklusive jämförelsestörande poster i förhållande till genomsnittligt eget kapital.

AVSKRIVNING

Planmässig värdeminskning av en anläggningstillgång beräknat utifrån förväntad nyttjandeperiod.

BALANSKRAV

Kommunallagens krav om god ekonomisk hushållning, ekonomi i balans. Intäkterna (realisationsvinst ej medräknat) ska vara större än kostnaderna.

BALANSRÄKNING (BR)

Sammanställning av tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder på balansdagen.

BALANSLIKVIDITET

Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

CERTIFIKAT

Ett instrument för kortsiktig upplåning på penningmarknaden.

DRIFTREDOVISNING

Redovisning av kostnader och intäkter som har ett direkt samband med produktionen av kommunal service.

EGET KAPITAL

Skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder.

GOODWILL

Betalning för framtida ekonomiska fördelar som inte går att enskilt identifiera och heller inte redovisa separat.

INVESTERINGSREDOVISNING

Redovisning av kommunens investeringar i anläggningstillgångar och utgifter för dessa under räkenskapsperioden.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POST

Ekonomisk händelse som är av engångskaraktär och av betydande storlek vilken påverkar jämförelser.

KASSAFLÖDESANALYS

Sammanställning av kommunens kassaflöden indelat i löpande verksamhet, investeringar samt finansiering.

KASSALIKVIDITET

Omsättningstillgångar exklusive förrådstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

KOMMUNALT UPPDRAGSFÖRETAG

Annan juridisk person till vilken kommunen med stöd av kommunallagen har överlämnat vården av en kommunal angelägenhet, men där överlämnandet skett på ett sätt så att ett betydande inflytande inte har erhållits.

KOMPONENTAVSKRIVNING

Olika avskrivningstider för investeringar som aktiverats enligt regler för investeringar och komponentavskrivning och komponentindelning enligt rådet för kommunal redovisningsrekommendation.

KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD

Fordringar/skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

LEASING/LEASINGAVTAL

Med leasing/leasingavtal avses ett avtal enligt vilken en leasegivare enligt avtalade villkor under en avtalad period ger en leasetagare rätt att använda en tillgång i utbyte mot betalningar. Leasingavtal kallas ibland hyresavtal, särskilt när det gäller leasing (hyra) av fastighet.

LIKVIDITET

Kortfristig betalningsförmåga, förmåga att betala skulder i rätt tid.

LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD

Fordran/skuld som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

MINIMILEASEAVGIFT

De betalningar, exklusive avgifter så som serviceavgifter och skatter, som ska erläggas av leasetagaren till leasegivaren under leasingperioden med tillägg av eventuellt belopp som garanteras av leasetagaren.

MÅL OCH RESURSPLAN

Kommunens budget med plan för verksamhetens mål och resurser. Mål och resursplanen beslutas av kommunfullmäktige som är kommunens högsta beslutande organ.

NEDSKRIVNING

Om en tillgångs verkliga värde på balansdagen är lägre än anskaffningsvärdet för tillgången minus gjorda avskrivningar, görs nedskrivning. Värdeminskningen måste vara bestående för att nedskrivning ska göras.

NETTOINVESTERING

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NETTOKOSTNAD

Driftkostnad efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNG

Tillgång i form av kassa, bank, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

PERIODISERING

Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

RESULTATRÄKNING (RR)

Sammanställning över årets redovisade intäkter och kostnader.

RÄNTEBINDNING

Den del av en fordran eller en skuld vars ränta kommer att förändras under perioden.

RÄNTENETTO

Skillnaden mellan intäkts- och kostnadsräntor.

RÄNTESWAP

Avtal om byte av räntebindning från fast till rörlig ränta eller tvärtom. Om ränteswapen är stängningsbar innebär det att det är en ränteswap med en tillhörande option som tillåter att avsluta avtalat kontrakt i förtid, det vill säga före swapens fulla kontraktstid.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

Verksamhetsnetto enligt kassaflödesanalysen i förhållande till årets investeringar enligt investeringsredovisningen.

SOLIDITET

Andelen eget kapital i förhållande till totalt kapital, graden av egenfinansierade tillgångar.

UTDEBITERING

Avser hur stor andel per intjänade hundra kronor som betalas i kommunalskatt.

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2021".

Barn- och utbildningsnämnden och individ- och arbetsmarknadsnämnden redovisar budgetunderskott. Underskotten uppgår för barn- och utbildningsnämnden -38 mnkr och individ- och arbetsmarknadsnämnden -19 mnkr.

Vi är oroade över nämndernas resultatutveckling.

Vi riktar kritik mot barn- och utbildningsnämnden med anledning av att tillräckliga åtgärder inte har vidtagits för att klara en budget i balans.

Vi riktar kritik mot individ- och arbetsmarknadsnämnden med anledning av att tillräckliga åtgärder inte har vidtagits för att klara en budget i balans.

Vi bedömer sammantaget med ovanstående undantag att styrelse och nämnder i Sundsvalls kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Rodney Engström har inte deltagit i granskning av överförmyndarnämnden och miljönämnden på grund av jäv. Göte Stenlund har inte deltagit i granskning av överförmyndarnämnden på grund av jäv. Olle Åkerlund har inte deltagit i granskning av valnämnden på grund av jäv.

Sundsvalls kommun 2022-03-17.



Rodney Engström
Ordförande



Olle Åkerlund
Vice ordförande



Elisabet Bergström



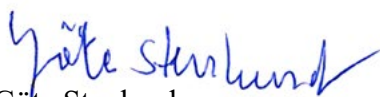
Lena Brunzell



Thomas Jäarf



Erika Stenberg



Göte Stenlund

Bilagor:

Revisorernas redogörelse för år 2021

Revisionsberättelser från auktoriserade revisorer och granskningsrapporter från lekmanarevisorerna avseende kommunala bolag

Revisionsberättelse från Medelpads Räddningstjänstförbund

